
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 R.**

oraz

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
SPÓŁKI SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 R.**

Sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej



Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.	5
I.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016.....	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.	6
I.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.....	7
I.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.....	8
II INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.	13
IV ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016R.	40
IV.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016.....	40
IV.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016	41
IV.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.....	42
IV.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016	43
V WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 R.	44
VI NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU	46

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE PÓŁROCZE DANEGO I POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO PÓŁROCZA I KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO

WYBRANE DANE FINANSOWE					
GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 30.09.2015	ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 30.09.2015
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 640	17 659	4 032	4 242
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-659	-474	-151	-114
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 677	-1 947	-383	-468
4	Zysk (strata) netto	-1 739	-1 971	-397	-473
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 828	1 583	-418	380
6	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	3 579	0	860
7	Całkowite dochody ogółem	-1 739	1 608	-397	386
8	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	482	-290	110	-70
9	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 024	20 367	-234	4 892
10	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 288	-11 712	-523	-2 813
11	Przepływy pieniężne netto razem	-2 830	8 365	-647	2 009
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 30-09-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 09-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016
12	Aktywa razem	58 282	60 961	13 516	14 282
13	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 858	46 425	10 635	10 876
14	Zobowiązania długoterminowe	36 550	36 617	8 476	8 579
15	Zobowiązania krótkoterminowe	9 308	9 808	2 159	2 298
16	Kapitał własny	12 424	14 536	2 881	3 405
17	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 587	14 788	2 919	3 465
18	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 189	14 334
19	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
20	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,28	-0,32	-0,06	-0,077
21	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,03	2,38	0,47	0,11

Do przeliczania wartości na euro posłużono się następującymi wartościami kursów:

PRZELICZENIE POZYCJI SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2016 do 30.09.2016	od 01.04.2015 do 30.09.2015
Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy półrocza	4,3752	4,1633
PRZELICZENIE POZYCJI SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2016	31.03.2016
Średni kurs NBP na ostatni dzień okresu	4,312	4,2684

- przychody netto ze sprzedaży usług, 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 razem obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy 2016 roku, w okresie od 01.04.2016 do 30.09.2016 tj.: 4,3752 PLN/EURO,
- przychody netto ze sprzedaży usług, 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 razem za okres porównywalny, obliczono przyjmując średni kurs

EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy 2015 roku, w okresie od 01.04.2015 do 30.09.2015 tj.: 4,1633 PLN/EURO,

- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 30.09.2016 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na ostatni dzień roboczy okresu tj. 4,3120 PLN/EURO,
- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2016 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na ostatni dzień roboczy tego okresu tj. 4,2684 PLN/EURO,

I ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

Do niniejszego Sprawozdania wprowadzono korektę aktywa z tytułu podatku odroczonego z lat ubiegłych dotyczącego rozliczeń leasingu zwrotnego w wysokości 373 tys. PLN. Dane porównawcze nie zostały przekształcone ze względu na nieistotność korekty.

I.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2016	STAN NA 30.09.2016	STAN NA 31.03.2016	STAN NA 30.09.2015
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE	47 508	47 117	51 159
1. Rzeczowe aktywa trwałe	44 838	43 966	43 768
2. Pozostałe wartości niematerialne	72	75	111
3. Należności długoterminowe	954	931	909
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	61	61	1 958
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 583	2 084	4 413
II. AKTYWA OBROTOWE	10 774	13 844	20 201
1. Zapasy, w tym:	344	280	349
1.1. Materiały	344	280	349
2. Należności krótkoterminowe:	3 269	3 455	3 373
2.1. Od pozostałych jednostek	3 266	3 141	3 140
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	119	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	152	151	149
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 009	9 839	16 330
III. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	0	730
AKTYWA RAZEM	58 282	60 961	72 090
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY	12 424	14 536	16 767
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 587	14 788	17 041
1.1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy	5 797	2 865	1 497
1.3. Kapitał rezerwowy	500	500	500
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 064	-49 100	-47 721
1.5. Zysk (strata) netto	-1 828	-659	1 583
2. Udziały niedające kontroli	-163	-252	-274
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 858	46 425	55 323
1. Zobowiązania długoterminowe	36 550	36 617	39 608
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	169	368	620
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	513	508	2 677
1.3. Rezerwy długoterminowe	57	57	65
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	35 664	35 684	36 246
1.5. Inne zobowiązania długoterminowe (wpłacona kaucja)	147	0	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe	9 308	9 808	15 715
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 951	5 201	5 780
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	464	448	540
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 475	1 634	1 590
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 994	1 998	6 412
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	424	527	467
2.6. Pozostałe pasywa	0	0	926
PASYWA RAZEM	58 282	60 961	72 090

Gdańsk, 30.11.2016

I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016 30.09.2016	01.04.2015 30.09.2015	01.07.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015
Wariant kalkulacyjny				
I. Działalność kontynuowana				
1. Przychody ze sprzedaży	17 640	17 659	8 663	8 575
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	17 640	17 659	8 663	8 575
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	16 309	16 103	8 053	7 832
2.1. Koszt sprzedanych usług	16 309	16 103	8 053	7 832
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 331	1 556	610	743
3.1. Koszty sprzedaży	42	48	21	26
3.2. Koszty ogólnego zarządu	2 535	2 141	1 152	1 062
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	892	817	442	118
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	305	658	147	-144
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-659	-474	-268	-83
4.1. Przychody finansowe	106	83	43	18
4.2. Koszty finansowe	1 124	1 556	528	737
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 677	-1 947	-753	-802
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	37	0	15
5.2. Podatek dochodowy odroczony	62	-13	340	0
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-1 739	-1 971	-1 093	-817
II. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	3 579	0	3 793
7. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-1 739	1 608	-1 093	2 976
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 828	1 583	-1 132	2 934
7.2. - udziały nie dające kontroli	89	25	39	42
8. Całkowite dochody ogółem	-1 739	1 608	-1 093	2 976

Gdańsk, 30.11.2016

I.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016 30.09.2016	01.04.2015 31.03.2016	01.04.2015 30.09.2015
ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016			
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 536	15 170	15 170
– korekty błędów poprzednich okresów	-373	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	14 163	15 170	15 170
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 182	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 865	1 507	1 507
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 932	1 358	1 348
a) zwiększenie (z tytułu)	2 932	1 358	1 358
– przeniesienie zysku z roku ubiegłego SWDN na kapitał zapasowy	0	1 358	1 358
– przeniesienie zysku z roku 2015 SPSM na kapitał zapasowy	7	0	0
– przeniesienie zysku z roku 2015 SWDN na kapitał zapasowy	1 176	0	0
– przeniesienie	1 749	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	10
– koszty związane z emisją akcji	0	0	10
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 797	2 865	2 855
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	500	500	500
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	500	500	500
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 759	-46 762	-46 762
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	49 759	46 762	46 762
– korekty błędów poprzednich okresów	373	0	0
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 132	46 762	46 762
a) zwiększenie (z tytułu)	2 932	2 338	2 317
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0	1 358	1 358
– strata z lat ubiegłych (Opieka)	0	20	0
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	960	959
– przeniesienie zysku z roku 2015 na kapitał zapasowy	2 932	0	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 064	49 100	49 079
4.4 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 064	-49 100	-49 079
5. Wynik netto	-1 828	-659	1 583
a) zysk netto	0	0	1 583
b) strata netto	1 828	659	0
II.Udziały niedające kontroli	-252	-1 257	-1 257
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach	-252	-1 257	-1 257
1. Zmiany	89	1 005	983
1.1. Zwiększenia (z tytułu)	89	1 005	983
– udziały niedające kontroli	0	0	28
– korekta ujęcia zysków mniejszości	89	26	0
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	960	955
– objęcie kontroli Opieka	0	19	0
II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)	-163	-252	-274
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 424	14 536	16 767
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 424	14 536	16 767

Gdańsk, 30.11.2016

I.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016	01.04.2015	01.04.2015
ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	30.09.2016	31.03.2016	30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	-1 677	455	2 639
II. Korekty razem	2 159	-745	-971
1. Amortyzacja	1 645	4 158	2 566
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	12	108	87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 023	3 655	2 360
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-689	-5 867	-5 066
5. Zmiana stanu rezerwy	-103	-66	-126
6. Zmiana stanu zapasów	-64	67	-1
7. Zmiana stanu należności	309	310	522
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86	-2 102	-364
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	-136	0
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	-872	-949
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	482	-290	1 668
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	5	20 843	19 351
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	5	651	1
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	20 192	19 350
II. Wydatki	1 029	476	208
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 029	421	208
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0	55	0
- nabycie udziałów	0	55	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 024	20 367	19 143
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	77	96	8
1. Kredyty i pożyczki	0	50	0
2. Inne wpływy finansowe	77	46	8
II. Wydatki	2 365	11 808	5 958
1. Spłaty kredytów i pożyczek	397	7 117	3 374
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	869	1 677	786
3. Odsetki	1 099	3 011	1 766
4. Inne wydatki finansowe	0	3	32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 288	-11 712	-5 950
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-2 830	8 365	14 861
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 830	8 365	14 861
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 839	1 474	1 469
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	7 009	9 839	16 330

Gdańsk, 30.11.2016

II INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres od 01.04.2016r. do 30.09.2016r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2015 r. do 30.09.2015r.

Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30.09.2016 roku Grupę Kapitałową Swissmed tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz pięć spółek zależnych i jedna fundacja:

Spółka	Siedziba	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk	67,17%	Zależna	Pełna
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk	100,00%	Zależna	Pełna
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk	96,19%	Zależna	Pełna
Fundacja Promedicine	Gdańsk	100,00%	Zależna	Wyłączona
Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o.	Gdańsk	100,00%	Zależna	Wyłączona
Swissmed GP Sp. z o.o.	Gdańsk	100,00%	Zależna	Wyłączona

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

Ponadto, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku z dnia 27 lipca 2016 r. (dzień połączenia) nastąpiło połączenie Swissmed Centrum Zdrowia (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka Przejmowana”). Połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ze Spółką Przejmowaną nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie).

Podstawowa działalność Spółki Przejmującej polega na świadczeniu usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, diagnostyki specjalistycznej, jak i leczenia szpitalnego. Obejmuje ona prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny, jak również prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię, chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności. Natomiast zasadniczym przedmiotem działalności Spółki Przejmowanej było zagospodarowanie, wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, w szczególności nabywanie gruntów pod nowe inwestycje, w tym medyczne oraz budowa nieruchomości, przede wszystkim obiektów szpitalnych. Spółka Przejmowana była m.in. właścicielem przedsiębiorstwa Swissmed Development Warszawa, które zostało sprzedane na podstawie umowy z dnia 18.09.2015 r., (raport bieżący nr 20/2015 z dnia 18.09.2015 r.)

Z uwagi na fakt, iż spółka przejmująca i spółka przejmowana były pod wspólną kontrolą i na skutek połączenia spółek dotychczasowi udziałowcy nie utracili kontroli nad nimi, nie ma zastosowania MSSF 3. Z tego względu do rozliczenia połączenia zastosowano metodę łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c Ustawy o Rachunkowości. Połączenie dotyczy jednostki dominującej z jej jednostką zależną.

Łączenie metodą łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu odpowiednich wyłączeń (art. 44 c UoR).

Forma prawna i przedmiot działalności Emitenta

Emitent będący jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Swissmed działa pod firmą SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Data utworzenia Emitenta

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

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

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

Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2016 prezentował się następująco:

1. Bruno Hangartner	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Zbigniew Gruca	Członek Rady Nadzorczej
3. Paweł Sobkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
4. Barbara Ratnicka-Kiczka	Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic	Członek Rady Nadzorczej

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

Komitet Audytu

Zgodnie z par. 19 ust. 4 Statutu Spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. „Rada Nadzorcza w okresie, w którym jej skład osobowy nie przekroczy 5 członków będzie wykonywała zadania komitetu audytu”.

W związku z uchwałą ZWZA Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z dnia 23.09.2016 r. w sprawie powołania dotychczasowego składu Rady Nadzorczej na dalszą kadencję, na mocy której zostało powołanych ponownie pięciu członków Rady Nadzorczej, co oznacza, że zadania Komitetu Audytu zostały przejęte przez Radę Nadzorczą zgodnie z treścią w/w zapisu Statutu Spółki.

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

Zarys ogólny działalności jednostki dominującej

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

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

Opis działalności spółek zależnych jednostki dominującej

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

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

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183. Kapitał zakładowy wynosi 5.394.395 PLN i dzieli się na 5.394.395 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Głównym akcjonariuszem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (67,17%), pozostałą część akcjonariatu stanowią osoby fizyczne. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. jest ochrona zdrowia i opieka społeczna [PKD 85], co pokrywa się z działalnością jednostki dominującej.

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

Swissmed GP Sp. z o.o. W dniu 08.12.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed GP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000 zł i dzieli się na 10 udziałów, o wartości nominalnej 500 zł każdy udział.

Emitent posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być praktyka lekarska specjalistyczna.

Fundacja Promedicine. Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzyła w styczniu 2013 roku Fundację Promedicine z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132. Fundacja Promedicine została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000454157. Majątek Fundacji stanowi fundusz założycielski w kwocie 5.000 (pięć tysięcy) złotych. Przedmiot działalności Fundacji Promedicine określany jest wg PKD jako [PKD 2007 – 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana].

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

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

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

Z uwagi na nieistotne obroty spółki: Swissmed GP Sp. z o.o. , Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Fundacja Promedicine nie są objęte konsolidacją.

III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016.

III.1.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, wydany i obowiązujący na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 marca 2016r.

Za sporządzenie zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34) skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 30.11.2016r.

III.1.2 Zasady konsolidacji

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

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

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku zawiera:

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

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku obejmuje dane Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz dane Swissmed Development Sp. z o.o. do momentu połączenia z zastosowaniem odpowiednich wyłączeń dotyczących:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze łączących się spółek;
- 2) przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonywanych w danym roku obrotowym przed połączeniem między łączącymi się spółkami;
- 3) zysków lub strat operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawartych w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów

Dane porównawcze za poprzedni okres obrotowy określono w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym, że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku obejmuje

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

III.1.3 Okresy, za które prezentowane jest skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

Dane przedstawione w **skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2016 roku (koniec roku obrotowego) oraz na dzień analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego, czyli na dzień 30.09.2015.

Dane zawarte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych

porównywalnych za okres od 01.04.2015 roku do 30.09.2015 roku oraz za okresy od 01.07.2016 roku do 30.09.2016 roku w odniesieniu do okresu trwającego od 01.07.2015 roku do 30.09.2015 roku.

Dane zawarte w skróconym sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okresy: od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku (rok obrotowy) oraz za okres analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego, czyli od 01.04.2015 do 30.09.2015.

Dane zawarte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 01.04.2015 roku do 30.09.2015 oraz w odniesieniu do okresu trwającego od 01.04.2015 do 31.03.2016.

III.1.4 Oświadczenie co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 30.09.2016 r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności.

W dniu 23 września 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zobowiązania Grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2016 r. stanowiły 78% sumy bilansowej, z czego długoterminowe stanowiły 62%, krótkoterminowe zaś 16%. Środki pieniężne na dzień 30.09.2016 r. wynosiły 7 mln 9 tys. zł.

Grupa Swissmed wygenerowała pozytywny wynik na sprzedaży brutto w wysokości 1.331 tys. zł, a marża na sprzedaży brutto wyniosła 7,5%. EBITDA wyniosła 986 tys. zł. W związku ze sprzedażą przedsiębiorstwa Spółki Swissmed Development, zmniejszyło się obciążenie kosztami finansowymi związanym z kredytem inwestycyjnym tego przedsiębiorstwa a także, dzięki pozyskanym środkom pieniężnym, spłacono wiele zobowiązań odsetkowych za sprzęty medyczne. W konsekwencji skonsolidowany wynik netto wyniósł -1.739 i był lepszy od wyniku netto zrealizowanego w okresie porównywalnym o 232 tys. zł.

Zarząd spółek z Grupy kontynuuje działania związane z rozwojem procedur szpitalnych prywatnych, realizacji pakietu onkologicznego i opieki nad osobami starszymi, o których informował w poprzednich raportach finansowych.

Ponadto, w związku z zapowiedziami dotyczącymi zmian w finansowaniu usług zdrowotnych ze środków publicznych występuje ryzyko ograniczenia lub zaniechania przez Spółkę/Grupę Kapitałową świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych. W ocenie Spółki ewentualne zmaterializowanie wskazanego ryzyka nie będzie stanowiło zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę ze względu na możliwość zwiększenia świadczenia usług finansowanych z innych źródeł i możliwość proporcjonalnego zredukowania kosztów w przypadku zaprzestania świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych. Ponadto, w przypadku zaistnienia okoliczności, że wraz z zapowiadanymi zmianami w sposobie finansowania usług zdrowotnych, placówki publiczne zobowiązane by były do obsługi jedynie pacjentów ubezpieczonych przez publicznego płatnika, Zarząd szacuje, że może to wpłynąć na znaczące zwiększenie sprzedaży usług komercyjnych w naszych placówkach.

Dotychczas podejmowane działania restrukturyzacyjne i rozwojowe w Grupie Swissmed mają na celu wypracowanie zoptymalizowanej struktury organizacyjnej i finansowej Grupy, działającej w sposób umożliwiający osiągnięcie progów rentowności w możliwie najszybszym czasie.

III.1.5 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Przeważająca działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia, w związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie. Ponadto Grupa działa wyłącznie na terytorium Polski i wszystkie jej aktywa znajdują się na terytorium Polski. Dlatego też nie przedstawiono danych w ujęciu geograficznym.

III.1.6 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2016

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2016:

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” - Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” - Rolnictwo: uprawy roślinne zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie)
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 sierpnia 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie)

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.

III.1.7 Zasady zarządzania ryzykiem oraz działania zabezpieczające

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

Ryzyko zmiany przepisów prawa

Ryzyko związane ze zmianą przepisów dotyczących finansowania usług zdrowotnych ze środków

publicznych jest obecnie duże. System finansowania usług medycznych ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia, który po wielu latach osiągnął stadium stabilizacji, podlega aktualnie zmianom. Na moment publikacji niniejszego raportu Swissmed nie dysponuje żadnymi dokumentami wskazującymi na zmiany w dotychczasowym sposobie finansowania, niemniej jednak jak wynika z zapowiedzi aktualnych władz Ministerstwa Zdrowia i Narodowego Funduszu Zdrowia należy oczekiwać znaczących zmian w sposobie finansowania usług medycznych ze środków publicznych.

Zmiana zasad finansowania usług zdrowotnych ze środków publicznych może skutkować ograniczeniem lub wyłączeniem możliwości świadczenia takich usług przez Spółkę. W takim przypadku Swissmed podejmie działania zmierzające do proporcjonalnej redukcji kosztów oraz zastąpienia usług zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych usługami finansowanymi z innych źródeł. Ponadto, w przypadku zaistnienia okoliczności, że wraz z zapowiadanymi zmianami w sposobie finansowania usług zdrowotnych, placówki publiczne zobowiązane by były do obsługi jedynie pacjentów ubezpieczonych przez publicznego płatnika, Zarząd szacuje, że może to wpłynąć na znaczące zwiększenie sprzedaży usług komercyjnych w naszych placówkach. Swissmed prowadzi na bieżąco monitoring sytuacji prawnej w tym zakresie oraz przygotowuje plany dostosowawcze do nowych sytuacji po potencjalnych zmianach.

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności Grupa zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych.

Grupa na bieżąco monitoruje ryzyko płynności, jest w stałym kontakcie z wierzycielami.

Grupa zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznaných linii kredytowych.

Ryzyko kredytowe

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

Zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem Grupy ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak by było możliwe generowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla pozostałych interesariuszy. W tym celu na bieżąco monitorowany jest poziom kapitału własnego do sumy bilansowej oraz stosunek długu rozumianego jako suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA.

III.1.8 Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

Odroczony podatek dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest m.in. z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Grupy. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy łącznie z

oszacowaniem różnic przejściowych będących konsekwencją odmiennego podejścia podatkowego oraz bilansowego. Skutkiem tych różnic przejściowych jest powstanie aktywa (w przypadku różnic ujemnych) lub rezerwy (w przypadku różnic dodatnich) z tytułu podatku odroczonego.

Ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości, wskazują, że zgodnie z oczekiwaniami, skutek przeszłych zdarzeń, nastąpi w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania. Kalkulacja aktywów z tytułu podatku odroczonego opiera się zatem na prawdopodobieństwie, że Grupa w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Ponieważ kalkulacja podatku odroczonego opiera się na szacunkach i ocenie 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 trwałych rozkłada się w systematyczny sposób na przestrzeni okresu użytkowania.

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

Rezerwy

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

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

Grupa na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to czy mogła nastąpić utrata wartości aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Grupa szacuje wartość odzyskiwaną tego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa aktywów przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwaną to dokonywany jest odpis doprowadzający wartość bilansową do jego wartości odzyskiwanej i tworzony jest odpis aktualizujący wartość aktywów.

III.2. NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016

Wyszczególnienie	kontrakty długoterminowe	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
			- oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 109	636	438	150	1 895
b) zwiększenia (z tytułu)	0	26	26	0	26
- nabycia (licencje na oprogramowanie RAKS SQL)	0	26	26	0	26
c) zmniejszenia (zaniechanie prac rozwojowych)	1 109	0	0	0	1 109
- usunięcie z ksiąg	1 109	0	0	0	1 109
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	662	464	150	812
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	364	593	411	118	1 075
- umorzenie za okres I półrocze 2016	0	28	16	1	29
- usunięcie z ksiąg	-364	0	0	0	-364
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	621	427	119	740
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	745	0	0	0	745
- usunięcie z ksiąg	-745	0	0	0	-745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	41	37	31	72

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

Wyszczególnienie	umowy z klientami	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 109	644	446	150	1 903
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1	1	0	1
- nabycia	0	1	1	0	1
c) zmniejszenia	0	9	9	0	9
- sprzedaż	0	9	9	0	9
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 109	636	438	150	1 895
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	364	522	334	117	1 003
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	0	77	77	2	79
- wyksięgowanie umorzenia	0	-7	0	0	-7
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	364	592	411	119	1 075
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	745	0	0	0	745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	745	0	0	0	745
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	44	27	31	75

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	41	43
- oprogramowania komputerowe	37	27
b) inne wartości niematerialne	31	32
Wartości niematerialne, razem	72	75

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) środki trwałe, w tym:	44 838	43 966
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 002	8 002
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 836	30 267
- urządzenia techniczne i maszyny	478	202
- środki transportu	459	493
- inne środki trwałe	5 063	5 002
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	44 838	43 966

NOTA 2B- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 046	43 244	1 589	1 846	16 492	71 217
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 341	317	71	949	2 678
- zakup	0	730	15	0	811	1 556
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	138	138
- z tyt. zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	611	0	0	0	611
- środki trwałe leasing (PSM)	0	0	302	71	0	373
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	587	587
- sprzedaż	0	0	0	0	422	422
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	138	138
- inne (utyliczacja sprzętu, aktualizacja nakładów Warszawa)	0	0	0	0	27	27
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	44 585	1 906	1 917	16 854	73 308
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	12 977	1 387	1 353	11 490	27 251
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	772	41	105	301	1 219
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 30.09.2016	0	892	40	109	563	1 604
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	-192	-192
- wyksiegowanie umorzenia INNE (utylizacja sprzętu, korekty - aktualizacja)	0	0	0	0	-1	-1
- korekty konsolidacyjne	0	-120	1	-4	-69	-192
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	13 749	1 428	1 458	11 791	28 470
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	30 836	478	459	5 063	44 838

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia na koniec 2014 r.	12 564	79 921	1 761	1 590	29 870	125 706
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 229	6	512	758	2 505
- nabycie	0	1 229	6	384	396	2 015
- darowizna od SWDD	0	0	0	0	224	224
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	128	0	128
- środki trwałe w budowie	0	0	0	0	138	138
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 518	37 906	178	256	14 136	56 994
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	128	0	128
- sprzedaż środków trwałych	4 518	37 906	178	128	12 359	55 089
- inne	0	0	0	0	733	733
- sprzedaż do Lux Med.	0	0	0	0	1 044	1 044
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	43 244	1 589	1 846	16 492	71 217
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia na koniec 2014 r.	44	15 188	1 426	1 283	14 980	32 921
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-2 211	-39	70	-3 490	-5 670
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	0	2 262	105	181	1 588	4 136
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	100	0	100
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	-100	0	-100
- sprzedaż do Lux Med.	0	0	0	0	-422	-422
- wyksiegowanie umorzenia	0	0	0	0	-259	-259
- sprzedaż środków trwałych	0	-3 953	-174	-102	-4 329	-8 558
- korekty konsolidacyjne	0	-520	30	-9	-68	-567
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	12 977	1 387	1 353	11 490	27 251
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	30 267	202	493	5 002	43 966

NOTA 2D - ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) własne	4 604	3 977
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	40 234	39 989
- budynki	29 838	29 986
- grunty	8 002	8 002
- urządzenia medyczne i inne	419	142
- środki transportu	357	462
- inne	1 618	1 397
Środki trwałe bilansowe, razem	44 838	43 966

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2016 do 30.09.2016

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	32 455	517	1 285	2 428	44 687
b) zwiększenia	0	0	302	0	347	649
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	0	302	0	347	649
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	32 455	819	1 285	2 775	45 336
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2 334	375	823	1 031	4 563
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	283	25	105	126	539
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 30.09.2016	0	283	25	105	126	539
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 617	400	928	1 157	5 102
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	29 838	419	357	1 618	40 234

NOTA 2F- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2015 do 31.03.2016

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	32 321	517	1 030	2 428	44 298
b) zwiększenia	0	0	0	384	0	384
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	0	0	384	0	384
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	128	0	128
- sprzedaż	0	0	0	128	0	128
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	32 321	517	1 286	2 428	44 554
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 770	327	763	786	3 646
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	565	48	61	245	919
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	0	565	48	161	245	1 019
- wykup z leasingu, aktualizacja wartości	0	0	0	-100	0	-100
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 335	375	824	1 031	4 565
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	29 986	142	462	1 397	39 989

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

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

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 084	4 818
a) odniesionych na wynik finansowy	2 084	4 818
2. Zwiększenia	127	367
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	127	367
- rezerwa na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	17	221
- rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń	31	37
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0	73
- zobowiązania niezapłacone (zapłata w późniejszym okresie)	0	21
- różnica w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	15
- pozostałe rezerwy	79	0
3. Zmniejszenia	628	3 101
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	596	2 739
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	22	32
- zmniejszenie rezerwy na pozostałe koszty	6	0
- różnica pomiędzy naliczeniem aktywa (dot. Pożyczki SWD i SWDN)	72	0
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń i ZUS pracodawcy	35	55
- różnica w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	4	0
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w przyszłych okresach	21	99
- zmniejszenie z tyt.korekty naliczeń dot.leasingu operacyjnego budynku Wileńska	383	0
- inne	53	2 553
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	32	362
- różnice strat podatkowych z lat ubiegłych	32	362
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 583	2 084

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) należności od jednostek powiazanych z tyt.dostaw i usług	3	0
b) należności od pozostałych jednostek razem:	3 266	3 455
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 675	3 129
- do 12 miesięcy	2 675	3 129
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	225	56
- prezentacyjne ujęcie RMK	91	73
- kaucja	36	40
- inne	239	157
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 269	3 455
c) odpisy aktualizujące wartość należności	119	160
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 388	3 615

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
Stan na początek okresu	160	234
a) zwiększenia (z tytułu)	20	182
- utworzenia odpisu	20	182
b) zmniejszenia (z tytułu)	61	256
- rozwiązanie odpisu	61	6
- korekta odpisu	0	44
- wykorzystanie odpisu	0	206
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	119	160

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

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) do 1 miesiąca	1 920	2 002
b) należności przeterminowane	877	1 287
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2 797	3 289
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	119	160
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 678	3 129

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

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
1. Należności nieprzeterminowane	1 920	2 002
2. Należności przeterminowane:		
a) do 1 miesiąca	410	462
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	231	159
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	81	284
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	37	198
e) powyżej 1 roku	118	184
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	877	1 287
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	119	160
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	758	1 127

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

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) w walucie polskiej	2 678	3 129
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 678	3 129

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 009	9 839
- inne środki pieniężne	0	10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 009	9 829
b) udzielone pożyczki	152	151
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	7 161	9 990

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
PRZED SCALENIEM								
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 583	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4	-	umorzenie akcji	23.03.2015	-
PO SCALENIU AKCJI								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 30.09.2016 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2016 do 30.09.2016 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	508	3 001
a) odniesionej na wynik finansowy	508	3 001
2. Zwiększenia	191	224
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	191	224
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	13	74
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	177	148
- odsetki od udzielonych pożyczek	1	2
3. Zmniejszenia	186	2 717
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	186	2 717
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	38	113
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	148	156
- inne (warunkowe zbycie udziałów)	0	2 448
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	513	508

NOTA 9A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) stan na początek okresu	57	65
b) zwiększenia (z tytułu)	0	18
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	18
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	26
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	0	26
d) stan na koniec okresu	57	57

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

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) stan na początek okresu	431	399
b) zwiększenia (z tytułu)	313	334
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne (niewykorzystane urlopy)	313	334
c) zmniejszenia	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	357	302
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	357	302
e) stan na koniec okresu	387	431

NOTA 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) stan na początek okresu	96	194
b) zwiększenia (z tytułu)	28	96
- rezerwa na badanie bilansu	0	48
- rezerwa na koszty	28	48
c) wykorzystanie (z tytułu)	71	45
- wykorzystanie rezerwy na koszty	59	0
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	12	45
d) rozwiązanie (z tytułu)	16	149
- rezerwa na koszty	16	149
e) stan na koniec okresu	37	96

NOTA 10A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 039	2 670
- leasingi	2 723	2 302
- kredyty bankowe i pożyczki	169	368
- zobowiązania z tyt. Inwestycji i inne	147	0
b) powyżej 3 do 5 lat	2 655	2 430
- leasingi	2 655	2 430
c) powyżej 5 lat	30 286	30 952
- leasingi	30 286	30 952
Zobowiązania długoterminowe, razem	35 980	36 052
d) rezerwy długoterminowe, razem	570	565
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem	36 550	36 617

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) wobec pozostałych jednostek	35 980	36 052
- kredyty i pożyczki	169	368
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	35 811	35 684
- umowy leasingu finansowego	35 664	35 684
- zobowiązania z tytułu inwestycji	147	0
Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)	35 980	36 052
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczonego podatku dochodowego)	570	565
Zobowiązania długoterminowe, razem	36 550	36 617

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	56 828	58 335
b) minus przyszłe odsetki	21 164	22 651
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	35 664	35 684
- powyżej 1 roku do 5 lat	35 664	35 684
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	35 664	35 684

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 30.09.2016

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	PLN	169	186	stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				169	186			

NOTA 10E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2016

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	10	10	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Raiffeisen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	358	375	stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				368				

Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) wobec akcjonariusza	1 142	1 131
- z tyt.odsetek od pożyczek	1 142	1 131
b) wobec pozostałych jednostek	7 742	8 150
- kredyty i pożyczki	852	867
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 979	4 311
- do 12 miesięcy	3 979	4 311
- z tytułu świadczeń pracowniczych	464	448
- inne (wg tytułów)	2 447	2 524
- z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	458	517
- z tytułu leasingu	1 475	1 634
- pozostałe pasywa	514	373
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 884	9 281
c) rezerwy krótkoterminowe	424	527
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 308	9 808

Nota 11 B - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.09.2016	31.03.2016
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące	2 393	2 303
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :		
a) do 1 miesiąca	638	782
b) od 30-90 dni	565	611
c) od 91-180 dni	209	365
d) powyżej 180 dni	174	250
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 586	2 008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	3 979	4 311

NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	30.09.2016	31.03.2016
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	4 523	4 735
b) minus przyszłe odsetki	3 048	3 101
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 475	1 634
- do 1 roku	1 475	1 634
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 475	1 634

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 30.09.2016

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	363	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	lip-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	79	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0%	wrz-17
TF Holding	Bern	1 142	1 142	9 % w skali roku	
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	369	stopa referencyjna 4,1 %	mar-18
Urtica	Warszawa	130	102	9,5 % w skali roku	gru-16
Razem kredyt i pożyczki			1 994		

NOTA 11E - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2016

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	500	455	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	lip-16
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	79	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj-16
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	330	stopa referencyjna 4,1% w skali roku	mar-18
Urtica	Warszawa	130	64	11% w skali roku	kwi-16
TF Holding AG	Bern	818 tys.EUR	1 131	9% w skali roku	
Razem kredyty i pożyczki:			1 998		

NOTA 12 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.09.2015
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	16 307	16 428
LECNICTWO OTWARTE	10 426	10 048
LECNICTWO ZAMKNIĘTE	5 881	6 380
2. Pozostałe przychody	1 333	1 231
Przychody netto ze sprzedaży, razem	17 640	17 659

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.09.2015
a) amortyzacja	1 645	1 850
b) zużycie materiałów i energii	2 410	2 398
c) usługi obce	9 867	9 456
d) podatki i opłaty	170	127
e) wynagrodzenia	3 927	3 602
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	533	513
g) pozostałe koszty rodzajowe	334	346
Koszty według rodzaju, razem	18 886	18 292
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-42	-48
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 535	-2 141
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (z dotacjami)	16 309	16 103

NOTA 14 - POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.09.2015
1. Zysk zezbycia niefinansowych aktywów trwałych	709	0
2. Inne przychody operacyjne	183	817
a) rozwiązanie rezerw	0	4
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	4
b) pozostałe, w tym:	183	813
- pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych)	103	8
- korekty Vat naliczonego za 2012-2015	0	607
- podnajem pomieszczeń	31	131
- inne	49	67
Inne przychody operacyjne, razem	892	817

NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2016- 30.09.2016	01.04.2015- 30.09.2015
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	234
2. Inne koszty operacyjne	305	424
a) pozostałe, w tym:	305	424
- koszty podnajmu	197	215
- darowizny	20	25
- odpis aktualizujący należności	20	0
- kary umowne	0	80
- inne	68	104
Pozostałe koszty operacyjne, razem	305	658

NOTA 16 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016- 30.09.2016	01.04.2015- 30.09.2015
PRZYCHODY FINANSOWE: ODSETKI		
a) pozostałe odsetki	79	10
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	79	10
POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE		
a) aktualizacja wartości inwestycji	0	47
b) pozostałe	27	26
Pozostałe przychody finansowe, razem	27	73
Razem przychody finansowe	106	83

NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016- 30.09.2016	01.04.2015- 30.09.2015
KOSZTY FINANSOWE: ODSETKI		
a) od kredytów i pożyczek	88	217
- dla akcjonariusza	0	215
- dla innych jednostek	88	2
b) pozostałe odsetki	1 015	1 232
- dla innych jednostek	8	93
- koszty finansowe z tyt. leasingu	1 007	1 139
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 103	1 449
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	3	0
- zrealizowane	3	0
b) pozostałe, w tym:	18	107
- inne	18	107
Pozostałe koszty finansowe, razem	21	107
Razem koszty finansowe	1 124	1 556

NOTA 18a – Objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2016 r.

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.II.2 - Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 029
<i>inwestycje dotyczące budowy Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego</i>	717
<i>pozostałe</i>	312
C.II.2 - Inne wpływy finansowe, w tym:	77
<i>odsetki od lokat</i>	77
C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	397
<i>spłaty pożyczek otrzymanych od Raiffeisen Leasing</i>	150
<i>spłata pożyczki Urtica</i>	145
<i>spłaty kredytu w rachunku bieżącym</i>	91
<i>spłaty pozostałych pożyczek</i>	11
C.II.2 Spłaty odsetek dotyczą:	1 099
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	1 040
<i>spłat odsetek pozostałych</i>	59

NOTA 18b – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2015r.

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.II.2 - Inne wpływy inwestycyjne, w tym:	
<i>wpływ ze zbycia przedsiębiorstwa</i>	19 350
C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	3 374
<i>spłaty pożyczek otrzymanych od SG Equipment Finance</i>	321
<i>spłaty pożyczek otrzymanych od Magellan Sp. z o.o.</i>	1 002
<i>spłata pożyczki Medfinance</i>	781
<i>spłaty pożyczek otrzymanych od Raiffeisen Leasing</i>	142
<i>spłaty pozostałych pożyczek</i>	205
<i>spłaty kredytu inwestycyjnego</i>	923
C.II.2 Spłaty odsetek dotyczą:	1 766
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	1 062
<i>spłat odsetek od kredytu inwestycyjnego</i>	599
<i>spłat odsetek z tyt.pożyczek</i>	78
<i>spłat odsetek od kredytu obrotowego</i>	6
<i>spłat odsetek pozostałych</i>	21

NOTA 19 - ZATRUDNIENIE

30.09.2016	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	17	10	5	0	32
personel medyczny i pomocniczy techniczny	29	40	5	0	74
ŁĄCZNIE	46	50	10	0	106

30.09.2015	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	16	11	6	0	33
personel medyczny i pomocniczy techniczny	30	41	2	0	73
ŁĄCZNIE	46	52	8	0	106

NOTA 20- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2016-30.09.2016	01.04.2015-30.09.2015
Zysk (strata) netto w tys. zł	- 1 739	1 608
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,28	0,26

Zysk na jedną akcję zwykłą obliczono zgodnie z MSR 33, gdzie za ilość akcji zwykłych należy przyjąć średnią ważoną ilość akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

III.3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ GRUPĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH), Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

ZABEZPIECZENIA DO UMOWY LEASINGU ZWROTNEGO NIERUCHOMOŚCI

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

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

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

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

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

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

W związku z wypowiedzeniem umów z Ministerstwem Finansów w Warszawie przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. toczy się sprawa o zapłatę kwoty 125 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 09 kwietnia 2015 roku z tytułu odszkodowania.

Spółka odwołała się od wyroku Sądu I instancji. Apelacja nie została jeszcze rozpatrzona. Istnieją rokowania na pozytywne rozpatrzenie sprawy.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 3.526 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN. Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.091.650 zł. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości.

Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością.

Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wypływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku.

III.4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Development Sp. z o.o..

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

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

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

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

W dniu 21 kwietnia 2016 r. Spółka Przejmująca Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. uzgodniły, przyjęły i podpisały plan połączenia. Plan połączenia został ogłoszony w dniu 27 kwietnia 2016 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 81/2016, oraz opublikowany, jako załącznik do raportu bieżącego nr 5/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 roku.

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

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

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku podjął decyzję o wpisaniu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 27 lipca 2016 r. (dzień połączenia) połączenia Emitenta ze spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka Przejmowana”). Połączenie Emitenta ze Spółką Przejmowaną nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie).

Umowa o prace projektowe – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne.

W dniu 06 maja 2016 r., pomiędzy spółką Swissmed Opieka sp. z o.o. w Gdańsku („Inwestor”), a Edwardem Zakrzewskim prowadzącym działalność gospodarczą w Gdyni pod nazwą Pracownia Projektowa 'ARCO' („Wykonawca”) zawarto umowę o prace projektowe Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego. Przedmiot Umowy obejmuje: (a) opracowanie dokumentacji przedprojektowej i projektowej dla Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjnego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („COR”), (b) reprezentowanie Inwestora przed urzędami i instytucjami we wszystkich sprawach związanych z wykonaniem Umowy, włącznie z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę COR, oraz (c) nadzór autorski. W ramach Umowy Wykonawca przeniesie na Inwestora również majątkowe prawa autorskie do dzieła, jakie zostanie wykonane na podstawie Umowy. COR ma składać się, co najmniej z domu pomocy społecznej przeznaczonego dla min. 40 (czterdzieści) osób przewlekle somatycznie chorych, centrum rehabilitacyjno-pobyтового o charakterze dziennym i stacjonarnym promującego usługi aktywności fizycznej seniorów, zakładu opiekuńczo – leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia na potrzeby mieszkańców Gdańska, oddziału szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno – pobytowych, poradni podstawowej opieki zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację oraz przedszkola niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami w tym z oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci, a także pomieszczenia o powierzchni około 50 m² (pięćdziesiąt metrów kwadratowych), przeznaczonego na inne cele społeczne nie wymienione wyżej. Szacowana powierzchnia COR ma wynieść ok. 23.000 m². Ostatni z etapów przedmiotu Umowy (z wyłączeniem nadzorów autorskich) w postaci projektów powykonawczych powinien zostać zrealizowany w terminie do dnia 30.10.2016 r. łączna wartość przedmiotu Umowy wynosi 1.715 tys. zł netto, co odpowiada wartości brutto w wysokości 2.109 tys. zł. W zakresie kar umownych Umowa przewiduje, iż za opóźnienie w przekazaniu Inwestorowi określonego etapu przedmiotu Umowy, Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego odnoszącego się do etapu przedmiotu Umowy, którego opóźnienie dotyczy, za każdy dzień opóźnienia w terminowej realizacji przez Wykonawcę tego obowiązku. A zatem podstawę do obliczenia kary umownej mogą stanowić następujące kwoty: (a) 271.200 zł, (b) 707.800 zł, (c) 98.500, (d) 49.000, (e) 539.500 zł. Wysokość tej kary umownej obowiązuje przez pierwszych 10 dni opóźnienia, a od 11 dnia wysokość tej kary wynosi 0,2%. Ponadto Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umową za opóźnienie w usunięciu wad, usterek przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% łącznej wartości przedmiotu Umowy, za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe postanowienia Umowy nie zawierają zapisów dotyczących kar umownych, których maksymalna wysokość mogłaby przekroczyć równowartość co najmniej 10% wartości Umowy lub co najmniej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 200.000 euro. Strony zastrzegły sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych przekraczającego wysokość kar umownych do pełnej wysokości szkody.

III.5. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE

W działalności spółek z grupy kapitałowej nie występuje cykliczność ani sezonowość.

III.6. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na dzień opublikowania niniejszego raportu nie nastąpiła żadna zmiana dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

III.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

W okresie od 01.04.2016 do 30.09.2016 roku jednostka dominującą Grupy nie wypłaciła, ani nie zadeklarowała, że wypłaci dywidendę.

III.8. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY

Po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy Swissmed.

III.9. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Informację na temat aktualnego statusu zobowiązań warunkowych zamieszczono w pkt. III.3.

III.10. WYNAGRODZENIA ZARZĄDU, CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. kwoty w wartościach brutto			
Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	217,2	212,6
Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Anna Litwic	30	30
Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Anna Litwic	92,3	95
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Bruno Hangartner	6	6
2.	Gruca Zbigniew	6	6
3.	Barbara Ratnicka-Kiczka	6	6
4.	Paweł Sobkiewicz	6	6
5.	Rafał Litwic	6	6
pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Swissmed kwoty w wartościach brutto			
Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	67	67
2.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	9	9
3.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Development Sp. z o.o.	229	81
Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Anna Litwic – Prokura Swissmed PSM S.A.	18	18
2.	Anna Litwic – Prokura Swissmed Development Sp. z o.o.	70	30
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	30.09.2016	30.09.2015
1.	Zbigniew Gruca	8,3	8,3
2.	Rafał Litwic	8,3	8,3
3.	Michał Mazurkiewicz	8,3	8,3
4.	Andrzej Olik	8,3	8,3
5.	Mateusz Walasiński	8,3	8,3

III.11. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30.09.2016 r. oraz 30.09.2015:

kwoty w wartościach netto

SPÓŁKA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	669	1 160	2 081	2 085
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	285	3 212	908	85
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	2129	316	85	821
Swissmed Development Sp. z o.o.	0	39	0	308
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	0	0	8	1
Fundacja Promedicine	0	0	1	1
Razem	3 083	4 727	3 083	3 301

Dane porównawcze na 30.09.2015 obejmują również Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o. która w chwili obecnej nie jest traktowana jako podmiot powiązany.

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

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

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

1 tys. PLN od Fundacji Promedicine

1 tys. PLN od Swissmed Chirurgia Sp. z o. o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

1 tys. PLN od Fundacji Promedicine

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

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

1.790 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Swissmed Nieruchomości Sp. z o. o.

Należności od jednostek powiązanych:

387 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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

1.845 tys. PLN od Fundacji Promedicine

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

16 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Fundacja Promedicine – spółka nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1 tys. PLN - Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A

1 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

2 tys. PLN - Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Swissmed Opieka Sp. zo.o. – spółka nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1 tys. PLN - Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A

1 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

III.12. ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ EMITENTA NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanyymi zawarte na innych warunkach niż rynkowych.

III.13. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Wszystkie umowy zawarte przez spółki z grupy kapitałowej zostały uwzględnione w bilansie na dzień 30.09.2016r.

III.14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarząd Spółki nie publikował wcześniej prognoz wyników na rok 2016.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Grażyna Matysiak

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

Roman Walasiński

Gdańsk, 30.11.2016 r.

IV ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016R.

IV.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2016	STAN NA 30.09.2016	STAN NA 31.03.2016	STAN NA 30.09.2015
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE	27 778	27 845	31 388
1. Rzeczowe aktywa trwałe	4 007	4 138	3 851
2. Pozostałe wartości niematerialne	59	51	78
3. Należności długoterminowe	955	932	909
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	21 467	21 467	23 364
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 290	1 257	3 186
II. AKTYWA OBROTOWE	11 715	13 937	20 283
1. Zapasy, w tym:	320	255	314
1.1. Materiały	320	255	314
2. Należności krótkoterminowe:	3 959	3 881	3 994
2.1. Od jednostek powiązanych	2 620	2 674	2 523
2.1. Od pozostałych jednostek	1 339	1 207	1 471
3. Należności z tyt. podatku dochodowego	0	57	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	656	151	149
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 780	9 593	15 826
III. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	0	730
AKTYWA RAZEM	39 493	41 782	52 401
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY	15 271	18 109	20 854
1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy	1 990	241	241
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 063	-41 428	-41 428
4. Zysk (strata) netto	-2 838	-1 886	859
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 222	23 673	31 547
1. Zobowiązania długoterminowe	16 278	16 095	18 348
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15 297	15 496	15 743
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	325	322	2 530
1.3. Rezerwy długoterminowe	36	36	49
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	473	241	26
1.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu inwestycji	147	0	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe	7 944	7 578	13 199
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 327	3 337	3 496
2.2. Zobowiązania z tytułu podatków	0	0	912
2.3. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	336	334	399
2.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	118	117	123
2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 528	3 064	7 527
2.6. Rezerwy krótkoterminowe	284	345	331
2.7. Pozostałe pasywa	351	381	411
PASYWA RAZEM	39 493	41 782	52 401

Gdańsk, 30.11.2016

IV.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	OKRES OD -DO 01.04.2016 30.09.2016	OKRES OD -DO 01.04.2015 30.09.2015	OKRES OD -DO 01.07.2016 30.09.2016	OKRES OD -DO 01.07.2015 30.09.2015
Wariant kalkulacyjny				
I. Działalność kontynuowana				
1. Przychody ze sprzedaży	8 225	10 096	4 008	4 839
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	8 225	10 096	4 008	4 839
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	8 661	9 188	4 401	4 384
2.1. Koszt sprzedanych usług	8 661	9 188	4 401	4 384
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-436	908	-393	455
3.1. Koszty sprzedaży	24	31	12	19
3.2. Koszty ogólnego zarządu	1 789	1 925	1 015	982
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	199	5 770	130	5 099
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	113	1 106	100	51
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 163	3 616	-1 390	4 502
4.1. Przychody finansowe	132	144	54	43
4.2. Koszty finansowe	836	2 149	387	1 225
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 867	1 611	-1 723	3 320
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	912	0	912
5.2. Podatek dochodowy odroczony	-29	-160	-77	-33
6. Zysk (strata) (netto) z działalności kontynuowanej	-2 838	859	-1 646	2 441
II. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
7. Zysk (strata) netto	-2 838	859	-1 646	2 441
8. Całkowite dochody ogółem	-2 838	859	-1 646	2 441

Gdańsk, 30.11.2016

IV.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO 01.04.2016	OKRES OD -DO 01.04.2015	OKRES OD -DO 01.04.2015
ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	30.09.2016	31.03.2016	30.09.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 109	19 995	19 995
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	18 109	19 995	19 995
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 182	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	241	241	241
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 749	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	1 749	0	0
- z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	1 749	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 990	241	241
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-43 314	-41 474	-41 428
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	3 040	0	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	3 040	0	0
- pokrycie straty	1 291	0	0
- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 749	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	46 354	41 474	41 428
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 354	41 474	41 428
a) zmniejszenie (z tytułu)	1 291	46	0
- pokrycie straty zyskiem	1 291	46	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	45 063	41 428	41 428
4.6 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 063	-41 428	-41 428
5. Wynik netto	-2 838	-1 886	859
a) zysk netto	0	3 039	3 310
b) strata netto	2 838	4 925	2 451
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 271	18 109	20 854
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 271	18 109	20 854

Gdańsk, 30.11.2016

IV.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016	01.04.2015
ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 30.09.2016	30.09.2016	30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-2 867	1 611
II. Korekty razem	1 575	574
1. Amortyzacja	506	1 421
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	11	87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	742	2 001
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	27	-4 328
5. Zmiana stanu rezerwy	-56	-90
6. Zmiana stanu zapasów	-65	-2
7. Zmiana stanu należności	130	1 646
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	310	781
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30	-30
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	-912
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 292	2 185
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3	19 351
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	1
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	19 350
II. Wydatki	773	2 638
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	273	153
2. Na aktywa finansowe, w tym:	500	2 485
a) w jednostkach powiązanych	500	2 485
- nabycie aktywów finansowych	0	2 485
- udzielone pożyczki	500	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-770	16 713
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	76	14
1. Inne wpływy finansowe	76	14
II. Wydatki	827	4 503
1. Spłaty kredytów i pożyczek	306	3 036
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81	97
3. Odsetki	440	1 370
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-751	-4 489
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-2 813	14 409
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 813	14 409
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 593	1 417
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 780	15 826

Gdańsk, 30.11.2016

V WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 R.

V.1.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, wydany i obowiązujący na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Skrócone sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 marca 2016 r. oraz ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2016 roku.

Za sporządzenie zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34) skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dniu 30.11.2016 r.

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku obejmuje:

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

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku obejmuje dane Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz dane Swissmed Development Sp. z o.o., do momentu połączenia z zastosowaniem odpowiednich wyłączeń dotyczących:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze łączących się spółek;
- 2) przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonywanych w danym roku obrotowym przed połączeniem między łączącymi się spółkami;
- 3) zysków lub strat operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów

Dane porównawcze za poprzedni okres obrotowy określono w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym, że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

V.1.2 Oświadczenie co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 30.09.2016 r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania

dotychczasowej działalności. W dniu 23 września 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zobowiązania Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2016 r. stanowiły 61% sumy bilansowej, z czego długoterminowe stanowiły 41% krótkoterminowe zaś 20%. Środki pieniężne na dzień 30.09.2016 r. wynosiły 6.780 tys. zł. Zarząd monitoruje ryzyko płynności na bieżąco i jest w kontakcie z wierzycielami.

Zarząd spółki Centrum Zdrowia S.A. kontynuuje działania związane z rozwojem procedur szpitalnych prywatnych, realizacji pakietu onkologicznego. Ponadto, w związku z zapowiedziami dotyczącymi zmian w finansowaniu usług zdrowotnych ze środków publicznych występuje ryzyko ograniczenia lub zaniechania przez Spółkę świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych. W ocenie Spółki ewentualne zmaterializowanie wskazanego ryzyka nie będzie stanowiło zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę ze względu na możliwość zwiększenia świadczenia usług finansowanych z innych źródeł i możliwość proporcjonalnego zredukowania kosztów w przypadku zaprzestania świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych.

Dotychczas podejmowane działania restrukturyzacyjne i rozwojowe w Spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. mają na celu wypracowanie zoptymalizowanej struktury organizacyjnej i finansowej Spółki, działającej w sposób umożliwiający osiągnięcie progów rentowności w możliwie najszybszym czasie.

V.1.3 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Przeważająca działalność jednostki dominującej koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe sporządzane jest w jednym segmencie.

V.1.4 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte do przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami stosowanymi w sprawozdaniu jednostkowym za 12 miesięcy zakończonych 31 marca 2016 roku sporządzonym według MSSF.

Wszystkie inne informacje dotyczące sprawozdania jednostkowego zostały zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

V.1.5 Okresy, za które prezentowane jest skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

Dane przedstawione w **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2016 roku oraz na dzień analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego, czyli na dzień 30.09.2015.

Dane zawarte w **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 01.04.2015 roku do 30.09.2015 roku oraz za okresy od 01.07.2016 roku do 30.09.2016 roku w odniesieniu do okresu od 01.07.2015 roku do 30.09.2015 roku.

Dane zawarte w **skróconym sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okresy: od 01.04.2015 roku do 31.03.2016 roku oraz za okres od 01.04.2015 do 30.09.2015.

Dane zawarte w **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2016 roku do 30.09.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres: od 01.04.2015 roku do 30.09.2015 roku.

VI NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

Nota 1 - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.09.2016	31.03.2016
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	336	192
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	8	8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :	328	184
a/ do 1 miesiąca	154	184
b/ od 31-90 dni	174	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	2 543	2 562
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące	1 343	1 139
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :		
a) do 1 miesiąca	367	429
b) od 31-90 dni	503	445
c) od 91-180 dni	208	358
d) powyżej 180 dni	122	191
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 200	1 423
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	2 879	2 754

Nota 2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2016	31.03.2016
a) wobec jednostek zależnych	2 232	1 712
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	336	191
- do 12 miesięcy	336	191
- inne	1 896	1 521
b) wobec akcjonariuszy	1 143	1 131
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 143	1 131
c) wobec pozostałych jednostek	3 934	4 009
- kredyty i pożyczki (Siemens Finance)	18	18
- pożyczka Raiffeisen Leasing	369	330
- Urtica Sp. z o.o.	102	64
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 544	2 562
- do 12 miesięcy	2 544	2 562
- z tytułu świadczeń pracowniczych	336	334
- inne (wg tytułów)	565	701
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	343	282
- zob. z tytułu leasingu	118	117
- pozostałe	104	301
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 309	6 852
d) rezerwy krótkoterminowe	284	345
e) pozostałe pasywa	351	381
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 944	7 578

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

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

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Grażyna Matysiak

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

Roman Walasiński

Gdańsk, 30.11.2016r.