



*Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe POLMED S.A.
za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.*

POLMED S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLMED S.A. OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Zarząd POLMED S.A. zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe POLMED S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres. Sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację przechowuje w siedzibie Spółki.

Sprawozdanie finansowe POLMED S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/ Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) w zakresie w jakim istnieje konieczność ich zastosowania dla potrzeb rzetelnej prezentacji, jasności i przejrzystości sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe POLMED S.A. jest przedstawione w złotych polskich („PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe POLMED S.A. obejmuje dane za okres 01-01-2012 do 31-12-2012.

Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2011-31-12-2011

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone jest w wariantcie kalkulacyjnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią

Załączone sprawozdanie finansowe składa się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **46.476** tys. zł;
- sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazującego stratę netto w wysokości **3.108** tys. zł;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku o kwotę **3.990** tys. zł;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku o kwotę **324** tys. zł;
- wybranych dodatkowych informacji objaśniających.

Wszystkie kwoty wyrażono w tysiącach złotych chyba, że stwierdzono inaczej.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30.04.2013 roku

Spis treści:

1. Wybrane dane POLMED S.A. na dzień 31.12.2012 r.

2. Oświadczenia Zarządu

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLMED S.A. za 2012 ROK

1. Jednostkowe sprawozdanie z Całkowitych Dochodów POLMED S.A. od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
2. Jednostkowe sprawozdanie z Sytuacji Finansowej POLMED S.A. sporządzone na dzień 30.12.2012 r. i 31.12.2011 r.
3. Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
4. Jednostkowe Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

II. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne o Spółce
2. Skład Zarządu Spółki dominującej
3. Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego
5. Oświadczenie o zgodności
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych
7. Nowe standardy i interpretacje
8. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach
9. Istotne zasady rachunkowości
10. Korekta błędów podstawowych
11. Wpływ korekt związanych ze zmianą zasad rachunkowości oraz korekty błędów na wynik finansowy

III. NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCYCH DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zysk przypadający na jedną akcję
2. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pozostałe aktywa finansowe
 - 3.1 Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2012 r.
 - 3.2 *Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień 31.12.2012 r.*
 - 3.3. *Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień 12.11.2012 r.*
4. Rezerwy
5. Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich odwrócenie
6. Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012 r.
7. Omówienie warunków kredytowych
8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
9. Inne zobowiązania warunkowe
10. Należności warunkowe
11. Sprawy sądowe
12. Gwarancje
13. Rozliczenia podatkowe
14. Transakcje z podmiotami powiązanymi
15. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy
16. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
17. Zarządzanie kapitałem
18. Instrumenty finansowe

19. Pochodne instrumenty finansowe
20. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa
21. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej
22. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych
23. Struktura zatrudnienia
24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym
25. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych
26. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu, oraz kwocie korekty
27. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
28. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
29. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy
30. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
31. Nabycie i sprzedaż składników rzeczowych aktywów trwałych
32. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty ich wartości

IV. WPROWADZANE KOREKTY SPRAWOZDAŃ Z LAT POPRZEDNICH

1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów POLMED S.A. od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
2. Jednostkowe sprawozdanie z Sytuacji Finansowej POLMED S.A. sporządzone na dzień 31.12.2011 r.
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011r.
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE POLMED S.A. NA 31.12.2012

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
	01.01. - 31.12. 2012	01.01. - 31.12. 2011 po	01.01. - 31.12. 2011	01.01. - 31.12. 2012	01.01. - 31.12. 2011 po	01.01. - 31.12. 2011
Przychody ze sprzedaży :	45.826	33.806	34.472	10980	8.166	8.327
Zysk (strata) z działalności	-2.807	-2.830	2.669	-673	-684	645
Zysk (strata) brutto	-3.177	-3.145	2.354	-761	-760	569
Zysk (strata) netto	-3.108	-3.346	1.837	-744	-808	443
BILANS	31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2011
AKTYWA TRWAŁE	39.226	40.478	43.312	9595	9.165	9.806
ZAPASY	162	190	190	39	43	43
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	6.980	6.611	7.423	1707	1.497	1.681
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	58	382	382	14	86	86
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	50	79	2.462	12	18	557
AKTYWA RAZEM	46.476	47.740	53.769	11367	10.809	12.173
KAPITAŁ WŁASNY	32.466	36.456	42.485	7941	8.254	8.917
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	371	380	380	91	86	86
ZOBOWIĄZANIA	1.605	2.634	2.634	392	596	596
ZOBOWIĄZANIA	10.936	7.101	7.101	2675	1.608	1.608
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1098	1.169	1.169	268	265	265
PASYWA RAZEM	46.476	47.740	53.769	11367	10.809	12.173
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01. - 31.12. 2012	01.01. - 31.12. 2011 po korekcie	01.01. - 31.12. 2011	01.01. - 31.12. 2012	01.01. - 31.12. 2011 po korekcie	01.01. - 31.12. 2011
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	840	-622	642	201	-150	155
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-565	-5.290	-6.554	-135	-1.278	-1.583
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-599	-3.838	-3.838	-144	-927	-927
ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-324	-9.750	-9.750	-78	-2.355	-2.355
POZOSTAŁE DANE FINANSOWE						
LICZBA AKCJI	28 350 061	28 350 061	28 350 061	28 350	28 350 061	28 350 061
ZYSK NA 1 AKCJĘ	-0,11	-0,12	0,06	-0,03	-0,03	0,02
ROZWODNIONY ZYSK NA 1 AKCJĘ	-0,11	-0,12	0,06	-0,03	-0,03	0,02

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi niżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2012 **4,0882**

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2011 przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2011 **4,4168**

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2012 przeliczone wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, tj. na dzień 31.12.2012 **4,1736**

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01 do 31.12.2011 przeliczone wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, tj. na dzień 31.12.2011 **4,1401**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
POLMED S.A.**

Zarząd POLMED S.A. oświadcza, iż zgodnie z § 89 ust. 1 pkt 4 i § 90 ust. 1 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, sprawozdanie finansowe POLMED S.A. za 2012 rok i prezentowane dane porównywalne sporządzone zostały według naszej najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz zgodnie z wymogami MSR 34.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2012 r. wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy na dzień 31.12.2012 r. Również sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

Starogard Gdański 30.04.2013r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
POLMED S.A.**

Zarząd POLMED S.A. oświadcza, iż zgodnie z § 89 ust.1 pkt 5 i § 90 ust.1 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za 2012 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Do badania sprawozdania POLMED S.A. oraz Grupy kapitałowej POLMED S.A. został wybrany podmiot: BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 3355. Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego spełniali warunki do wydania raportu z badania jednostkowego i skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

Starogard Gdański, 30.04.2013.

I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLMED S.A.

1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2012 do 31.12.2012 oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	WYKONANIE ZA OKRES	WYKONANIE ZA OKRES:	PRZEKSZTAŁCONE
			01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011	01.01. - 31.12.2011
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	45 826	34 472	33 806
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		1344	3648	3648
I	przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2	45343	34 045	33379
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		483	427	427
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		44.934	29 952	34 131
-	<i>jednostkom powiązanym</i>		1344	3648	3648
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3	44501	29 596	33775
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		433	356	356
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		892	4 520	-325
D	Koszty sprzedaży			0	
E	Koszty ogólnego zarządu		3845	3 001	3001
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-2953	1 519	-3326
G	Pozostałe przychody operacyjne	4	482	1 356	1156
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1	200	0
II	Dotacje		289	1 076	1076
III	Inne przychody operacyjne		192	80	80
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	336	206	660
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		123	0	454
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54	82	82
III	Inne koszty operacyjne		159	124	124
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-2807	2 669	-2830
J	Przychody finansowe	6	65	216	216
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0	0
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			0	0
II	Odsetki, w tym:		14	215	215
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			21	21
III	Zysk ze zbycia inwestycji			0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
V	Inne		51	1	1
K	Koszty finansowe	7	435	531	531
I	Odsetki, w tym:		377	291	291
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji			0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
IV	Inne		58	240	240
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-3177	2 354	-3145
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)			0	
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		-3177	2 354	-3145
O	Podatek dochodowy	8		318	0
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	9	-69	199	201
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		-3108	1 837	-3346

Inne całkowite dochody nie wystąpiły.

.....
 RADOŚLAW SZUBERT
 Prezes Zarządu

.....
 ROMUALD MAGDOŃ
 Wiceprezes Zarządu

.....
 ALICJA CZECHOWSKA
 Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

2. Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej POLMED S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku, 31 grudnia 2011 roku
AKTYWA

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 31.12.2011	STAN NA 31.12.2011 PO PRZEKSZTAŁCENIU
A	AKTYWA TRWAŁE		39 226	43 312	40478
I	Wartości niematerialne i prawne	12	11 931	11 736	11736
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0	
2	Wartość firmy			0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		11931	11 736	11736
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0	
II	Rzeczowe aktywa trwale	11	17 128	20 764	18653
1	Środki trwale		17 122	19 893	17889
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1361	1 361	1361
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6481	7 437	7437
c	urządzenia techniczne i maszyny		492	643	643
d	środki transportu		692	770	770
e	inne środki trwale		8096	9 682	7678
2	Środki trwale w budowie		6	857	750
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			14	14
III	Należności długoterminowe			0	
1	Od jednostek powiązanych			0	
2	Od jednostek pozostałych			0	
IV	Inwestycje długoterminowe		10 074	10 074	10 074
1	Nieruchomości		0	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe		10 074	10 074	10 074
a	w jednostkach powiązanych		10 074	10 074	10 074
	- udziały lub akcje		10 074	10 074	10 074
	- inne papiery wartościowe			0	
	- udzielone pożyczki			0	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0	
b	w pozostałych jednostkach			0	
	- udziały lub akcje			0	
	- inne papiery wartościowe			0	
	- udzielone pożyczki			0	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0	
4	Inne inwestycje długoterminowe			0	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		93	738	15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		93	16	15
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			722	
B	AKTYWA OBROTOWE		7 250	10 457	7262
I	Zapasy	13	162	190	190
1	Materiały		99	94	94
2	Półprodukty i produkty w toku			0	0
3	Produkty gotowe			0	0
4	Towary		63	96	96
5	Zaliczki na dostawy			0	0
II	Należności krótkoterminowe	14	6 980	7 423	6611
1	Należności od jednostek powiązanych		16	16	16
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		16	16	16
	- do 12 miesięcy		16	16	16
	- powyżej 12 miesięcy			0	
b	inne			0	

2	Należności od pozostałych jednostek		6 964	7 407	6595
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5735	6 879	5559
	- do 12 miesięcy		5735	6 879	5559
	- powyżej 12 miesięcy			0	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1129	493	1001
c	inne		100	35	21
d	dochodzone na drodze sądowej			0	14
III	Inwestycje krótkoterminowe		58	382	382
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		58	382	382
a	w jednostkach powiązanych			0	0
b	w pozostałych jednostkach			0	0
	- udziały lub akcje			0	0
	- inne papiery wartościowe			0	0
	- udzielone pożyczki			0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		58	382	382
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16	58	382	382
	- inne środki pieniężne			0	0
	- inne aktywa pieniężne			0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	50	2 462	79
AKTYWA RAZEM			46 476	53769	47 740

PASYWA

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 31.12.2011	STAN NA 31.12.2011 PO PRZEKSZTAŁCENIU
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18	32 466	42 485	36456
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17	28 350	28 350	28350
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)			0	
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0	
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		10 424	9 438	9 439
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		1 393	1 385	1 385
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		944	944	944
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5537	531	-316
VIII	Zysk (strata) netto		-3108	1 837	-3346
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0	
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 009	11 284	11284
I	Rezerwy na zobowiązania	19	371	380	380
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	305	306	306
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	33	74	74
	- długoterminowa		31	21	21
	- krótkoterminowa		2	53	53
3	Pozostałe rezerwy		33	0	0
	- długoterminowe			0	
	- krótkoterminowe		33	0	
II	Zobowiązania długoterminowe	22	1 605	2 634	2 634
1	Wobec jednostek powiązanych			0	0
a	pożyczki			0	0
b	inne zobowiązania finansowe			0	0

c	inne			0	0
2	Wobec pozostałych jednostek		1605	2 634	2 634
a	kredyty i pożyczki		410	629	629
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0	0
c	inne zobowiązania finansowe		1195	2 005	2 005
d	inne			0	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23	10 935	7 101	7 101
1	Wobec jednostek powiązanych		1503	469	469
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1503	469	469
	- do 12 miesięcy		1503	469	469
	- powyżej 12 miesięcy			0	0
b	pożyczki			0	0
c	inne			0	0
2	Wobec pozostałych jednostek		9432	6 632	6 632
a	kredyty i pożyczki		3918	2 206	2 206
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0	0
c	inne zobowiązania finansowe		822	951	951
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		3849	2 813	2 813
	- do 12 miesięcy		3849	2 813	2 813
	- powyżej 12 miesięcy			0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy			0	0
f	zobowiązania wekslowe			0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		374	312	312
h	z tytułu wynagrodzeń		456	339	339
i	inne		13	11	11
3	Fundusze specjalne			0	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		1098	1 169	1 169
1	Ujemna wartość firmy			0	0
3	Inne rozliczenia międzyokresowe	24	1098	1 169	1 169
	- długoterminowe		1036	1 125	1 125
	- krótkoterminowe		62	44	44
PASYWA RAZEM			46 476	53769	47 740

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

3. Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2012 do 31.12.2012 oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011 PO PRZEKSZTAŁCENIU
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-3108	1 837	-3346
II	Korekty razem	3948	-1 194	2724
1	Amortyzacja	1485	1 316	1316
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1	-1
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	362	76	76
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-148	-148
5	Zmiana stanu rezerw	-9	125	125
6	Zmiana stanu zapasów	29	-81	-81
7	Zmiana stanu należności	-219	-1 594	-781
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2141	516	516
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	160	-1 403	1702
10	Inne korekty	-1	0	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	840	642	-622
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0	
I	Wpływy	17	4 730	4 730
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	3 115	3 115
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	15	1 615	1 615
a)	w jednostkach powiązanych		1 421	1 421
	splata pożyczek		1 400	1 400
	odsetki		21	21
b)	w pozostałych jednostkach	15	194	194
-	odsetki	15	194	194
4	Inne wpływy inwestycyjne		0	
II	Wydatki	582	11 284	10 020
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	582	3 792	2570
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		7 450	7 450
a)	w jednostkach powiązanych		7 450	7 450
b)	w pozostałych jednostkach		0	0
-	nabycie aktywów finansowych		0	0
-	udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		42	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-565	-6 554	-5290
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	
I	Wpływy	2093	1 946	1946
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
2	Kredyty i pożyczki	1940	867	867
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4	Inne wpływy finansowe, dotacja	153	1 079	1 079
II	Wydatki	2692	5 784	5784
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	850	1 134	1 134
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Splaty kredytów i pożyczek	204	1 054	1 054
5	Wypuk dłużnych papierów wartościowych		0	0

6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- kaucje		0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1261	3 305	3 305
8	Odsetki	377	291	291
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-599	-3 838	-3 838
D	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-324	-9 750	-9 750
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-324	-9 750	-9 750
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	382	10 132	10 132
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	58	382	382
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych POLMED S.A. za okres obrotowy od 1.01.2012 do 31.12.2012 oraz za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2011 PO PRZEKSZTAŁCENIU
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	36456	41 783	41 783
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		0	-847
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36456	41 783	40 936
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 350	28 350	28 350
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 350	28 350	28 350
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9438	7 560	7 560
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	986	1 878	1 878
a	zwiększenie (z tytułu)	986	1 878	1 878
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		0	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	986	1 878	1 878
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0
-	odsetki od lokat inwestycyjnych		0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
-	przekazanie na kapitał zakładowy i podatek		0	0
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10424	9 438	9 438
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	1385	1 385	1 385
a	zwiększenie (z tytułu) rozw. Rez. dot. wyceny . budynku	8	0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1393	1 385	1 385
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	944	944	944
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	944	944	944
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3692	3 543	3 543
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3692	3 543	3 543
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3692	3 543	3 543
a	zwiększenie (z tytułu)		0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)	1836	3 012	3 012
-	kapitał rezerwowy	986	1 878	1 878
-	dywidenda i kapitał zapasowy	850	1 134	1 134
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-5528	531	531
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9		-847
	Korekty błędów podstawowych	-9		-847
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5537	531	-316
8	Wynik netto	-3108	1 837	-3346
a	zysk netto	-3108	1 837	-3346
b	strata netto (wielkość ujemna)		0	
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		0	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 466	42 485	36 456
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

II. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Spółka POLMED S.A. w obecnej formie prawnej jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Gdańsk - Północ VII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000271013.

Poprzednią formą prawną POLMED S.A. była spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - NZOZ POLMED Sp. z o.o. Spółka ta była wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000144156

Miejscem wcześniejszej rejestracji NZOZ Polmed Sp. z o.o. był Rejestr Handlowy prowadzony przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy pod numerem RHB-15093.

Siedziba Spółki: (83-200) Starogard Gdański, os. Kopernika 21
Spółka posiada Numer Identyfikacji Podatkowej 592-19-63-724.
Identyfikator Regon 192110780

Czas działania Spółki jest nieoznaczony

Podstawowym podmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (2007) jest 8621Z praktyka lekarska ogólna.

Głównym przedmiotem działalności Spółki POLMED S.A. jest ochrona zdrowia ludzkiego w zakresie: podstawowej opieki medycznej, specjalistycznej ambulatoryjnej opieki medycznej, medycyny pracy, diagnostyki medycznej, rehabilitacji medycznej, stomatologii, szerokiej profilaktyki zdrowotnej.

Spółka prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Aktywność Spółki jest skoncentrowana na dwóch podstawowych obszarach działalności biznesowej.

A. Operator Medyczny. Działalność polegająca na świadczeniu ambulatoryjnych usług medycznych, zarówno w zakresie podstawowej opieki medycznej, specjalistycznej opieki medycznej, jak i kompleksowej diagnostyki medycznej. Obejmuje ona:

- prowadzenie specjalistycznych centrów medycznych, oferujących badania diagnostyczne i udzielających porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny, w tym m.in. chorób wewnętrznych, pediatrii, ginekologii i położnictwa, okulistyki, neurologii, kardiologii, otolaryngologii, diabetologii, alergologii, urologii, ortopedii, proktologii, stomatologii, dermatologii, medycyny pracy i innych,
- świadczenie usług medycznych w zakresie ambulatoryjnej podstawowej oraz specjalistycznej opieki medycznej, jak i diagnostyki medycznej w ramach oferowanych abonamentów medycznych dla firm, instytucji, firm ubezpieczeniowych, Narodowego Funduszu Zdrowia oraz osób indywidualnych, a także usługi dla zakładów pracy i instytucji w ramach zadań ustawowych związanych z medycyną pracy.

B. Operator Infrastruktury Medycznej. Działalność polegająca na budowie i eksploatacji obiektów związanych z ochroną zdrowia oraz tworzenie systemów zarządzania tymi placówkami.

Istotą przyjęcia tego typu modelu działalności gospodarczej przez Spółkę jest oddzielenie aktywności polegającej na świadczeniu usług medycznych od działalności mającej na celu czerpanie pożytków z zarządzania i wykorzystania infrastruktury medycznej, udostępnianej na warunkach komercyjnych podmiotom działającym w sektorze usług medycznych.

Spółka prowadzi następujące oddziały w Polsce:

1. Centrum Medyczne POLMED Starogard Gdański, os. Kopernika 21,
2. Centrum Medyczne POLMED Starogard Gdański, ul. Hallera 37c,
3. Centrum Medyczne POLMED Starogard Gdański, ul. Wybickiego 13,
4. Centrum Medyczne POLMED Rywałd 44,
5. Centrum Medyczne POLMED Semlin 45,
6. Centrum Medyczne POLMED Tczew, ul. Malinowska 28,
7. Centrum Medyczne POLMED Zblewo, ul. Sportowa 1,
8. Centrum Medyczne POLMED Gdańsk, ul. Startowa 1,

9. Centrum Medyczne POLMED Gdańsk, ul. Pilotów 23E/28,
10. Centrum Medyczne POLMED Gdańsk, ul. Grunwaldzka 82,
11. Centrum Medyczne POLMED Gdynia, ul. 10 lutego 11,
12. Centrum Medyczne POLMED Olsztyn, ul. Wyszyńskiego 5b,
13. Centrum Medyczne POLMED Sosnowiec, ul. Modrzejewskiej 32b,
14. Centrum Medyczne POLMED Kraków, ul. Lubicz 23,
15. Centrum Medyczne POLMED Kraków, ul. Jasnogórska 11,
16. Centrum Medyczne POLMED Katowice, ul. Dąbrówki 10,
17. Centrum Medyczne POLMED Poznań, ul. Górecka 1,
18. Centrum Medyczne POLMED Warszawa, ul. Grzybowska 61,
19. Centrum Medyczne POLMED Warszawa, ul. Targowa 24,
20. Centrum Medyczne POLMED Warszawa, ul. Puławska 410 A,
21. Centrum Medyczne POLMED Wrocław, ul. Grabiszyńska 208,
22. Ośrodek Wypoczynkowy w Borzechowie, ul Szkolna 24 (od dnia 5 grudnia 2011 r. ośrodek został wydzierżawiony, w związku z czym Emitent nie prowadzi dłużej bezpośrednio działalności z nim związanej).

Akcje POLMED SA – są notowane na GPW od 2010 roku

POLMED S.A. jest podmiotem Dominującym wobec dwóch spółek zależnych:

- **Polmed Zdrowie Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, os. Kopernika 21**
wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000173180.
Podstawowym przedmiotem działalności spółki POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. jest ochrona zdrowia i opieka społeczna, co pokrywa się z działalnością Emitenta.
Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki wynoszącym 50.000,00 zł. oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.
- **Polmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, os. Kopernika 21** założona w dniu 18 stycznia 2010 r., wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000347946.
Podstawowym przedmiotem działalności spółki POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. jest zakup i wynajem nieruchomości oraz środków transportu.
Kapitał zakładowy spółki wynosi 10.000.000,00 zł. i dzieli się na 10.000 równych i niepodzielonych udziałów po 1.000,00 zł. każdy udział.
Wszystkie udziały w spółce zostały objęte i opłacone gotówką przez POLMED SA, któremu też przysługują 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez POLMED S.A. w podmiotach zależnych jest równy udziałowi POLMED S.A. w kapitałach tej jednostki.

L.p.	Nazwa Jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym [%]	Udział w prawach głosu [%]
1.	POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	80-461 Gdańsk, ul. Startowa 1- do dnia 5.07.2012 r. a obecnie 83-200 Starogard Gdański, os. Kopernika 21	Ochrona zdrowia i opieka społeczna	PEŁNA	100	100
2.	POLMED Development Sp. z o.o.	83-200 Starogard Gdański, os. Kopernika 21	Zakup i wynajem nieruchomości oraz środków transportu	PEŁNA	100	100

2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Spółką POLMED S.A. kierował Zarząd w niezmienionym składzie:

1. Prezes Zarządu – RADOSŁAW SZUBERT,
2. Wiceprezes Zarządu – ROMUALD MAGDOŃ

3. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W okresie od 1 stycznia 2012r. do 16 lipca 2012 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej: | KRZYSZTOF PŁACHTA |
| 2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: | ROBERT BOŻYK |
| 3. Członkowie Rady Nadzorczej: | JACEK DUDKIEWICZ |
| | BOLESŁAW RUTKOWSKI |
| | TOMASZ POLAKOWSKI |
| | MONIKA KOSAKOWSKA-SERWIN |

Dnia 16 lipca 2012 roku nastąpiła zmiana na stanowisku członka Rady Nadzorczej. W związku z rezygnacją z tego stanowiska Pani Moniki Kosakowskiej-Serwin dnia 16 lipca 2012 r., Akcjonariusz Mniejszościowy, tj. NPN II Med S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu, powołał na mocy § 13 ust. 2 pkt 1 oraz ust. 5 Statutu POLMED S.A. Panią Monikę Gaszewską do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej POLMED S.A. ze skutkiem od dnia 16 lipca 2012 r.

Na mocy § 13 ust. 2 pkt 1 oraz ust. 5 Statutu POLMED S.A. Akcjonariuszowi Mniejszościowemu, jakim jest NPN II Med S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu, tak długo, jak posiada 30% udział w kapitale zakładowym Spółki, przysługuje prawo do bezpośredniego wybierania i odwoływania dwóch członków Rady Nadzorczej, w tym Wiceprzewodniczącego. Na dzień 16 lipca 2012 r. Akcjonariusz Mniejszościowy posiadał 42,45% udziałów w kapitale zakładowym POLMED S.A.

Od dnia 16 lipca 2012 r. Rada Nadzorcza działa więc w następującym składzie:

- | | |
|--|--------------------|
| 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej: | KRZYSZTOF PŁACHTA |
| 2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: | ROBERT BOŻYK |
| 3. Członkowie Rady Nadzorczej: | JACEK DUDKIEWICZ |
| | BOLESŁAW RUTKOWSKI |
| | TOMASZ POLAKOWSKI |
| | MONIKA GASZEWSKA |

4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 kwietnia 2013 roku.

5. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) w zakresie w jakim istnieje konieczność ich zastosowania dla potrzeb rzetelnej prezentacji, jasności i przejrzystości sprawozdania finansowego.

6. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Walutą pomiaru Spółki dominującej i walutą sprawozdawczą niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

7. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku:

- **Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat**
- **Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony:** Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia
- **Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia** – Przekazanie aktywów finansowych

Ich zastosowanie nie miało by wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Spółki, a skutkowałoby jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień, czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- **Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat**

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony:** Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 12 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia** – Przekazanie aktywów finansowych

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego.

Zmieniony MSSF 7 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

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

- **MSSF 9 Instrumenty finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia oraz część postanowień MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard definiuje pojęcie kontroli, jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę, czy też nie.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników oraz MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSSF 13 Wycena w wartości godziwej**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

· **Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze**

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat metodą znaną, jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

· **Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów**

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

· **Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych**

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

· **Zmiany w MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych**

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

· **Interpretacja KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych**

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Spółki nie dotyczy powyższa interpretacja.

· **Zmiany w MSSF 1**

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stop rynkowych.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

· Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Spółka stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2011 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki: Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12). Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawierają dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów. Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Zmiany w MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Interpretacja KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych, opublikowana w dniu 19 października 2011 roku,
- Zmiany w MSSF 1 opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku,
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011) opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku,
- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku.

Poniższe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE, dlatego nie zostały zastosowane przez Spółkę w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku, Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

8. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

a) Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Profesjonalny osąd dokonany na dzień 31 grudnia 2012 roku dotyczy zobowiązań warunkowych. Znajduje on również zastosowanie przy ocenie ryzyka związanego ze spłatą należności przeterminowanych – Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje weryfikacji odpisów aktualizujących wartość należności przeterminowanych biorąc pod uwagę potencjalne ryzyko znacznego opóźnienia w ich spłacie.

b) Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Grupy dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w tych informacjach finansowych nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2012 roku mogą w przyszłości ulec zmianie.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Utrata wartości pojedynczych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Spółka przyjmuje założenia w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej i analizuje przesłanki wskazujące na potencjalną utratę wartości.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o określonym okresie ekonomicznej użyteczności. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych

w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane na podstawie metod statystycznych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się, wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy doborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Odpisy aktualizujące należności

Wartość odpisów na należności szacowana jest na podstawie indywidualnej oceny możliwości spłaty należności przeterminowanych, szacując indywidualnie ryzyko nieotrzymania płatności. Przy doborze odpowiednich założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Odpisy aktualizujące zapasy

Wartość odpisów aktualizujących zapasy szacowana jest na podstawie indywidualnej oceny możliwości sprzedaży towarów. Przy doborze odpowiednich założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

9. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Prezentacja sprawozdania oparta jest na tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w raporcie rocznym za rok 2011.

W bieżącym roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, poza tymi opisanymi w punkcie 10 „Korekta błędów podstawowych”.

9.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe POLMED S.A. sporządzone za okres 1.01.2012-31.12.2012, sprawozdanie finansowe Spółki POLMED Zdrowie Sp. z o.o. za okres 01.01.2012-30.12.2012, sprawozdanie finansowe Spółki POLMED Development Sp. z o.o. za okres 01.01.2012-31.12.2012 wraz z danymi porównawczymi.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostka zależna podlega konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nią kontroli przez Grupę. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Grupa ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

9.2 Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na euro („EUR”) zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej – według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych – według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi niżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2012 **4,0882**

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2011 przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2011 **4,4168**

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2012 przeliczono wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, tj. na dzień 31.12.2012 **4,1736**

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01 do 31.12.2011 przeliczono wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, tj. na dzień 31.12.2011 **4,1401**

9.3 Przyjęte zasady wyceny w spółce POLMED S.A.

1/ Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujęte są nabyte przez jednostkę, zaliczone do aktywów trwałych prawa nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się:

Znak towarowy wyceniony jest według modelu przeszacowania - jego wartość została wyceniona przez posiadającego uprawnienia rzeczoznawcę majątkowego na poziomie wynikającym z wyceny metodą dochodową skorygowaną o wartość aktywów netto. Jego wartość nie zmieniła się w porównaniu z rokiem poprzednim.

Znak towarowy został wniesiony do spółki aportem zgodnie z aktem notarialnym z dnia 14 maja 2007 r. rep A nr 8371/2007 jako składnik zorganizowanego zespołu składników niematerialnych i materialnych przedsiębiorstwa „POLMED MEDICAL” Radosław Szubert, Romuald Magdoń Spółka Jawna.

W związku z brakiem możliwości określenia okresu ekonomicznego użytkowania - znak towarowy nie jest amortyzowany.

Z przeprowadzonego przez Zarząd Spółki Dominującej testu na utratę wartości znaku towarowego na dzień 31 grudnia 2012 roku wynika, że wartość przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych jest wyższa od wartości bilansowej znaku towarowego i tym samym nie zachodzi konieczność dokonania odpisów aktualizujących znaku towarowego.

2/ Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowymi aktywami trwałymi są składniki majątkowe, które są utrzymywane w celu ich gospodarczego wykorzystania oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane dłużej niż przez jeden rok.

Do rzeczowych aktywów trwałych są także kwalifikowane środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe są wyceniane w następujący sposób:

Nieruchomości i budynki: wycenione są według MSR 16 zgodnie z ogólną zasadą w cenie nabycia lub wytworzenia, gdy poniesione nakłady zwiększają wartość składnika. Środki trwałe w budowie wyceniane są według poniesionych nakładów.

Pozostałe środki trwałe wycenione są według cen nabycia, lub kosztu wytworzenia.

Wartość gruntów, budynków i budowli przyjmowana jest w wartości godziwej.

Do środków trwałych zalicza się urządzenia medyczne oraz pozostałe przedmioty trwałego użytkowania o wartości powyżej 2.000 zł. Dla urządzeń medycznych ustalono wartość rezydualną na poziomie 10% wartości początkowej.

Wartość początkowa środków trwałych zostaje pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne uwzględniają okres przewidywanej użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Stawki dla poszczególnych grup środków trwałych kształtują się następująco:

- | | |
|--|----------|
| - grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów nie są amortyzowane | |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | -40 lat, |
| - urządzenia techniczne i maszyny | -5 lat, |
| - środki transportu | -5 lat, |
| - inne środki trwałe | -10 lat. |

Rozpoczęcie amortyzacji następuje, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania, tzn. w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu lub innych o podobnym charakterze, zaliczone są do majątku Spółki, amortyzuje się w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności, w zależności od tego, który z nich jest dłuższy.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Ujęte w ramach wyposażenia środki trwałe poniżej 2.000 zł zostały odpisane jednorazowo w koszty w bieżącym okresie sprawozdawczym. Korekty dotyczące lat ubiegłych zostały ujęte w kapitale własnym spółek grupy jak i w kapitale własnym grupy kapitałowej. Korekta jest traktowana jako zmiana zasad polityki rachunkowości i jest ujęta jako błąd poprzednich okresów.

3/ Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej (towary) oraz zużywanych w procesie świadczenia usług (materiały).

- Zapasy materiałów - spółka nie prowadzi ewidencji magazynowej, odpisując w koszty zużycia materiałów wartość zakupionych składników majątku w momencie ich zakupu, dokonując jednocześnie inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec roku obrotowego.
- Zapasy towarów są wyceniane według cen nabycia. Rozchód towarów dokonywany jest według metody FIFO (pierwsze weszło- pierwsze wyszło).

4/ Należności

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach nominalnych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- skierowanych na drogę sądową w wysokości 100%,
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wysokości 100%,
- przeterminowanych powyżej pół roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości 100%.

Spółka nie posiada należności w walutach obcych.

5/ Inne aktywa obrotowe

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszt przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane są zgodnie z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru.

W latach poprzednich pierwsze wyposażenie w nowo otwartych placówkach było rozliczane w czasie, jako krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe natomiast w roku 2012, Zarząd podjął decyzję o jednorazowym ujęciu w koszty pierwszego wyposażenia w nowo otwartych placówkach, zgodnie z MSR 16 par. 16 i 19. Zmiana rachunkowości w tym zakresie została zastosowana retrospektywnie do sprawozdań sporządzanych za lata ubiegłe a korekta z tego tytułu jest ujęta w bieżącym sprawozdaniu finansowym w kapitale własnym jednostki dominującej i grupy kapitałowej, jako błędy poprzednich okresów, zgodnie z MSR 8.

W bieżącym okresie dokonano także zmian polityki rachunkowości w zakresie rozliczania w czasie wydatków ponoszonych na promocję i reklamę. Całość wydatków z tego tytułu poniesiona w latach poprzednich, została skorygowana a skutki tej korekty odniesiono także na kapitał własny jednostki dominującej i spółek grupy oraz grupy kapitałowej, jako błędy poprzednich okresów.

6/ Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane w wartościach nominalnych.

Spółka posiada środki pieniężne w walutach obcych / EURO /sporadycznie.

7/ Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na grupie ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane, jako koszty odsetek.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy,
- pozostałe rezerwy na zobowiązania.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku tworzy się z tytułu dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów z uwzględnieniem stawki podatkowej wiążącej w latach wykorzystania rezerwy.

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów.

Rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

W spółce nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe, ponieważ regulamin wynagradzania pracowników obowiązujących w Spółce nie przewiduje tego rodzaju wypłat. Regulamin wynagradzania nie przewiduje również preferencyjnych wypłat odpraw emerytalnych. W spółce obowiązują zasady wypłat odpraw emerytalnych w wysokości uregulowanej w Kodeksie pracy. Struktura wiekowa kadry przesądza o nieistotnej dla sytuacji finansowej Spółki kwocie rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych. Pozostałe rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

8/ Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Kwoty zobowiązań grupy z tytułu ww. świadczeń ustalane są osobno dla każdego zatrudnionego metodą aktuarialnej wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Analiza wieku i struktury zatrudnienia określa, że poziom rezerwy z tego tytułu byłby nieistotny w związku z tym zarząd odstąpił od jej tworzenia.

9/ Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

10/ Dotacje i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dotacje dotyczące składnika aktywów - jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią aktywa.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, rozliczanych równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją.

11/ Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe – inne finansowe – w pozycji tej wykazuje się przypadające do zapłaty części zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w latach następujących po roku lub latach dalszych niż rok następujący po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia jednostki z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na dzień bilansowy płatnych w złotych – wymagający zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych – nie występują w Spółce.

12/ Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazywane są w podziale na część długo- i krótkoterminową.

W momencie początkowego ujęcia, długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, długoterminowe kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Kredyty krótkoterminowe wykazywane są tak jak inne zobowiązania krótkoterminowe.

13/ Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Spółki.

W roku 2012 wskutek zmian wprowadzonych w polityce rachunkowości, w ramach kapitałów własnych, wprowadzono pozycję: Błąd poprzednich okresów. W pozycji tej są ujęte i prezentowane skutki zmian wynikające z nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych, jakie miały miejsce w latach poprzednich.

14/ Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego:

Jednostka tworzy aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Jednostka tworzy aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik rezerwy zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

15/ Przychody, koszty i wynik finansowy

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Dla celów niniejszego sprawozdania dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny.

16/ Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

17/ Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

18/ Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, obejmującego część bieżącą oraz odroczoną.

10. KOREKTA BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

Zarząd spółki POLMED S.A. podjął decyzję o dobrowolnej zmianie zasad (polityki) rachunkowości w zakresie odstąpienia od rozliczania w czasie nakładów ponoszonych na uruchomienie nowych oddziałów (korekta 5), oraz w zakresie wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 2.000 zł a ewidencjonowanego w ramach środków trwałych (korekta nr 2).

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w tym zakresie została zastosowana retrospektywnie do sprawozdań sporządzanych za lata ubiegłe. Spowodowało to, że Spółka skorygowała bilans otwarcia każdej pozycji kapitału własnego, której ta zmiana dotyczy, najwcześniejszego prezentowanego okresu oraz ujawnia inne dane porównawcze każdego okresu tak, jak gdyby zmienione zasady (polityka) rachunkowości były stosowane od zawsze, zgodnie z MSR 8 par. 22

W I półroczu 2012 roku, Zarząd stwierdził, że popełniono błąd w poprzednim okresie dotyczącym kwalifikowania wydatków na promocję i reklamę (korekta 3). W związku z tym w roku 2012, Zarząd Spółki podjął decyzję o korekcie błędu poprzednich okresów oraz o ujęciu jednorazowym w koszty zgodnie z MSR 16 oraz zgodnie z MSR 38 par.69 punkt c.

Ponadto w spółce dominującej wystąpiła konieczność skorygowania przychodów ze sprzedaży za rok 2011 (korekta 1) – była to korekta błędu, która nie związana była ze zmianami zasad polityki rachunkowości.

Skutkiem wprowadzonych, wyżej wymienionych korekt niezbędna była również korekta podatku dochodowego (korekta nr 4- korekta błędu).

W związku z wyżej wymienionymi zmianami zasad rachunkowości oraz korektami błędów poprzednich okresów wystąpiła konieczność dokonania korekty sprawozdań jednostkowych spółek grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej. Korekty dotyczące lat ubiegłych zostały ujęte w księgach roku bieżącego zgodnie z MSR 8 i są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji kapitałów własnych, jako błędy poprzednich okresów. MSR 8 wymaga, aby istotne błędy poprzednich okresów były korygowane retrospektywnie, w pierwszym po ich wykryciu zatwierdzonym do publikacji sprawozdaniu finansowym, co też zostało zrobione i zaprezentowane w oddzielnych notach do sprawozdania finansowego sporządzanych na dzień 31.12.2012 r.

W dalszej części niniejszego sprawozdania finansowego, w punkcie IV. Wprowadzone korekty sprawozdań z lat poprzednich, przedstawione zostały wprowadzone korekty wraz w wyszczególnieniem ich tytułów zgodne z oznaczeniem opisanym powyżej.

11. WPŁYW KOREKT ZWIĄZANYCH ZE ZMIANĄ ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ KOREKTY BŁĘDÓW NA WYNIK FINANSOWY

Poniżej zaprezentowano podsumowanie wpływu dokonanych korekt, oznaczonych zgodnie z opisem zamieszczonym w powyższym punkcie na wynik finansowy poprzednich lat obrotowych.

Lp.	Opis	2011	2010
Korekta 1	Korekta błędu - przychody ze sprzedaży	-1 321	
Korekta 2	zmiana zasad - wyposażenie do 2 tys. Zł	-2 111	
Korekta 3	korekta błędu - promocja i reklama	-1 207	
Korekta 4	korekta błędu - podatek dochodowy	318	190
Korekta 5	zmiana zasad - nakłady ponoszone na nowe oddziały	-862	-1037
	RAZEM:	-5183	-847

III. NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POMED S.A.

NOTA NR 1 - Przychody ze sprzedaży według rodzajów działalności i rynków zbytu za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

NOTA NR 1						
LP.	SPRZEDAŻ PRODUKTÓW WEDŁUG RODZAJÓW I DZIEDZIN DZIAŁALNOŚCI	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY			WARTOŚĆ SPRZEDAŻY	
		Ogółem	z tego :		Kraj:	
			do pozostałych jednostek	do jednostek objętych konsolidacją	do pozostałych jednostek	do jednostek objętych konsolidacją
I.	WYROBY GOTOWE i PÓLFABRYKATY					
II.	USŁUGI					
1.	USŁUGI MEDYCZNE	44519	44054	465	465	465
2.	USŁUGI NAJMU	824	780	44	44	44
III.	RAZEM USŁUGI	45343	44834	509	509	509
IV.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (I + II + III)	45343	44834	509	509	509
V.	HANDEL					
VI.	TOWARY I MATERIAŁY					
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	477	446	31	477	31
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	6	6		6	
VII.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	483	452	31	452	31

Dane zamieszczone w powyższej tabeli dotyczą przychodów zrealizowanych na terytorium kraju. Spółka nie osiągała przychodów z zagranicy w 2012 roku.

NOTA NR 2 - Przychody ze sprzedaży produktów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

NOTA NR 2						
LP.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY			WARTOŚĆ SPRZEDAŻY	
		Ogółem	z tego :		Kraj:	
			do pozostałych jednostek	do jednostek objętych konsolidacją	do pozostałych jednostek	do jednostek objętych konsolidacją
1.	USŁUGI MEDYCZNE	44519	44519		44519	
2.	USŁUGI NAJMU	824	824		824	
	RAZEM	45343	45343		45343	

Dane zamieszczone w powyższej tabeli dotyczą przychodów zrealizowanych na terytorium kraju. Spółka nie osiągała przychodów z zagranicy w 2012 roku.

2.1 Przychody ze sprzedaży według rodzajów działalności i rynków zbytu za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

LP	SPRZEDAŻ PRODUKTÓW I USŁUG WG RODZAJÓW I DZIEDZIN DZIAŁALNOŚCI	Ogółem
I.	WYROBY GOTOWE i PÓLFABRYKATY	
II.	USŁUGI	
1.	USŁUGI MEDYCZNE	33036
2.	USŁUGI NAJMU i BORZECZOWO	1009

III.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG (I + II)	34045
IV.	HANDEL	
V.	TOWARY I MATERIAŁY	427
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	414
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	13
VI.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	34472

Dane zamieszczone w powyższej tabeli dotyczą przychodów zrealizowanych na terytorium kraju. Spółka nie osiągała przychodów z zagranicy w 2011 roku.

2.2.Przychody ze sprzedaży według rodzajów działalności i rynków zbytu za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 po korektach

LP	SPRZEDAŻ PRODUKTÓW I USŁUG WG RODZAJÓW I DZIEDZIN DZIAŁALNOŚCI	Ogółem PO KOREKTACH
I.	WYROBY GOTOWE I PÓŁFABRYKATY	
II.	USŁUGI	
1.	USŁUGI MEDYCZNE	32370
2.	USŁUGI NAJMU I BORZECHOWO	1009
III.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG (I + II)	33379
IV.	HANDEL	
V.	TOWARY I MATERIAŁY	427
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	414
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	13
VI.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	33806

Przychody ze sprzedaży według segmentów

W POLMED S.A. wyodrębnione zostały następujące segmenty działalności:

- a) usługi medyczne:
 - NFZ,
 - Medycyna pracy,
 - Firmy ubezpieczeniowe i centra medyczne,
 - Pacjenci indywidualni,
- b) usługi najmu;
- c) sprzedaż towarów i materiałów.

Powyższe segmenty zostały wyodrębnione z uwagi na rodzaj sprzedawanych usług i towarów oraz charakter sprzedaży a także docelowych odbiorców.

Zasady pomiaru informacji na temat segmentów są tożsame z zasadami, według których są sporządzane same sprawozdania spółek grupy.

Głównym organem odpowiedzialnym za podział na segmenty, podejmującym decyzję o alokacji zasobów oraz ocenę wyników poszczególnych segmentów jest Zarząd spółki. Aktywa i pasywa są przypisane do wyodrębnionego segmentu – usługi medyczne, z uwagi na fakt, iż przychody osiągnięte przez Spółkę w roku 2012 roku z tego tytułu stanowią 97,1% przychodów ogółem. Pozostałe wyodrębnione segmenty: usługi najmu i szczepionki stanowią działalność komplementarną względem działalności podstawowej Spółki. Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu Spółki obejmuje wyłącznie analizę dynamiczną i prezentację informacji dotyczących rachunku zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych. Analiza przepływu środków pieniężnych prowadzona jest dla całości przedsiębiorstwa. W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym przez Spółkę, tj.

rachunku zysków i strat. Nie prezentujemy informacji o aktywach i zobowiązaniach dotyczących poszczególnych segmentów, gdyż przygotowanie tych danych wiązałoby się ze znacznym nakładem pracy, który znacznie przewyższyłby korzyści wynikające z tych informacji.

LP.	SEGMENTY SPRZEDAŻY	12. 2012	UDZIAŁ %	12 .2011	UDZIAŁ %
1	NFZ	13666	29,8%	12914	37,5%
2	MEDYCYNĄ PRACY	15543	33,9%	9701	28,1%
3	FIRMY UBEZPIECZENIOWE I CENTRA MEDYCZNE	12153	26,5%	8157	23,6%
4	PACJENCI INDYWIDUALNI	3157	6,9%	2264	6,6%
RAZEM USŁUGI MEDYCZNE		44519	97,1%	33036	95,8%
1	USŁUGI NAJMU I BORZECHOWO	824	1,8%	1009	2,9%
2	TOWARY I MATERIAŁY	483	1,1%	427	1,2%
RAZEM USŁUGI		45343	98,9%	34045	98,8%
RAZEM PRZYCHODY		45826	100%	34472	100%

Segmenty działalności w spółce na 31.12.2012

	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI			
	RAZEM	Usługi medyczne	Najem	Szczepionki
Przychody segmentu w tym:	45826	44519	824	483
Sprzedaż na zewnątrz	45286	44054	780	452
Sprzedaż między segmentami	540	465	44	31
Koszty segmentu	48779	47588	758	433
Wynik segmentu zysk/strata brutto ze sprzedaży	-2953	-3069	66	50
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	-2807			
Aktywa segmentu	46476			
Pasywa segmentu	46476			
Zobowiązania segmentu	14010			
Nieprzypisane aktywa				
Nieprzypisane pasywa				

NOTA nr 3 – Koszty wg. rodzaju w tys. zł

NOTA NR 3 – KOSZTY RODZAJOWE				
LP.	TREŚĆ	01.01. –31.12. 2012	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1.	Zużycie materiałów i energii	1 633	1 829	2 466
2.	Usługi obce	33 993	21 222	23 651
3.	Podatki i opłaty	1 242	674	675
4.	Wynagrodzenia	7 948	6 597	6 607
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940	752	762
6.	Amortyzacja	1 485	1 316	1 316
7.	Pozostałe, z tego:	1 105	207	1 299
	Podróże służbowe	37	33	33
	Koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	837	46	1 122
	Ubezpieczenia majątkowe	181	93	93
	Inne koszty rodzajowe	50	35	51
8.	Koszty według rodzajów razem	48 346	32 597	36 776
9.	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych (bez kosztu wytworzenia na własne potrzeby) (dodatnia)	0	0	0
10.	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych (bez kosztu wytworzenia na własne potrzeby) (ujemna)	0	0	0
11.	Kosztu wytworzenia na własne potrzeby (-)	0	0	0

12.	Koszty sprzedaży (-)	0	0	0
a.	dotyczące jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	0	0	0
b.	dotyczące pozostałych jednostek	0	0	0
13.	Koszty ogólnego zarządu (-)	- 3845	-3 001	- 3 001
	w tym; koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych w części zależnej od działań jednostki	0	0	0
14.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	44 501	29 596	33 775

NOTA nr 4 – Pozostałe przychody operacyjne w tys. zł.

NOTA NR 4 – POZOSTAŁE PRYCHODY OPERACYJNE				
LP.	TREŚĆ	01.01. –31.12. 2012	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	1	200	0
a	sprzedaż środka trwałego	1	200	0
2	Dotacje	289	1 076	1 076
3	Pozostałe wg tytułów:	192	80	80
a	odszkodowania,	54	4	4
c	rozwiązanie odpisów z tytułu aktualizacji należności	63	0	0
d	inne	1	0	0
e	rezerwy pracownicze	74	51	51
f	spisane zobowiązania	0	6	6
g	korekty leasingu	0	19	19
h	zwrot opłaty US.	0	0	0
RAZEM		482	1 356	1 156

NOTA nr 5 – Pozostałe koszty operacyjne w tys. zł.

NOTA NR 5 – POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE				
LP.	TREŚĆ	01.01. –31.12. 2012	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Pozostałe wg tytułów:	336	206	660
a	zapłacone kary	0	4	4
b	koszty reprezentacyjne	94	18	18
c	opłata członkowska -giełda	0	0	0
d	niezrealizowane dofinansowanie UE- 60 lecia	0	5	5
e	świadczenia pracownicze- rezerwy	65	74	74
f	Strata ze zbycia majątku trwałego	123	0	454
g	inne	0	0	0
h	spisane należności	0	4	4
i	odpis aktualizacyjny	54	82	82
j	koszt R.N.	0	13	13
k	impreza firmowa	0	6	6
RAZEM		336	206	660

NOTA nr 6 – Przychody finansowe w tys. zł.

NOTA NR 6 – PRZYCHODY FINANSOWE									
LP.	RODZAJ AKTYWU	PRZYCHODY Z ODSETEK W 2012 ROKU				PRZYCHODY Z ODSETEK W 2011 ROKU			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane			Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Dłużne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0

2.	Dyskonto kredytu	38	0	0	0	0	0	0	0
3.	Udzielone pożyczki	0	0	0	0	21	0	0	0
4.	Należności	0	0	0	0	16	0	0	0
5.	Środki pieniężne, w tym:	15	0	0	0	178	0	0	0
	- odsetki od lokat	15	0	0	0	178	0	0	0
6.	Inne aktywa	12	0	0	0	1	0	0	0
RAZEM		65	0	0	0	216	0	0	0

NOTA nr 7 – Koszty finansowe w tys. zł.

NOTA NR 7 – KOSZTY FINANSOWE								
RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	KOSZTY Z ODSETEK W 2012 ROKU				KOSZTY Z ODSETEK W 2011 ROKU			
	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane			Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	386	0	0	0	291	0	0	0
- kredyty i pożyczki	251	0	0	0	132	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	134	0	0	0	159	0	0	0
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1	0	0	0	0	0	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	48	0	0	0	240	0	0	0
- kredyty i pożyczki dyskonto	0	0	0	0	5	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe dyskonto leasingu	48	0	0	0	223	0	0	0
- zobowiązania finansowe inne kursowe leasingu	0	0	0	0	12	0	0	0
Inne pasywa różnice	1	0	0	0	0	0	0	0
Razem	435	0	0	0	531	0	0	0

NOTA nr 8 – Podatek dochodowy w tys. zł.

NOTA NR 8 – PODATEK DOCHODOWY				
LP.	TREŚĆ	01.01. –31.12. 2012	01.01.-31.12. 2011	01.01.-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Zysk brutto	-3 177	2 354	-3 145
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	-547	423	439
a	koszty roku 2010	0	23	23
b	koszty reprezentacyjne	94	18	34
c	odpisy aktualizacyjne	54	82	82
d	zapłacone kary	0	4	4
e	wydatki na RN	0	13	13
f	impreza firmowa	0	6	6
g	koszty do wysokości dotacji ujęte w amortyzacji	288	1 076	1 076
h	rezerwy pracownicze	65	74	74
i	spisane należności	0	4	4
j	dyskonto kredytu	0	4	4

k	dyskonto leasingu	48	223	223
l	różnice kursowe	0	12	12
ł	zaokrąglenia konto 76101	0	0	0
m	różnica w amortyzacji samochodów w leasingu	0	-61	-61
n	różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	-1 096	-1 060	-1 060
l	niezrealizowane dofinansowanie UE	0	5	5
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	11	21	21
a	środki trwałe nieodpłatnie przyjęte w użytkowanie	1	1	1
b	zrealizowane odsetki od lokat 2010r	10	20	20
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-464	-1 127	-1 127
a	dotacja	-288	-1 076	-1 076
b	dyskonto kredytu	-39	0	0
c	rozwiązanie odpisu	-63	0	0
D	rozwiązanie rezerw	-74	-51	-51
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 177	1 671	- 3811
6	Podatek dochodowy	0	318	0
7	Przypisy kontroli skarbowych	0	0	0
8	Razem podatek dochodowy	0	318	0

NOTA NR 8 – PODATEK DOCHODOWY				
LP.	TREŚĆ	01.01. –31.12. 2012	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Podatek dochodowy ogółem wykazany w rachunku wyników z tego:		517	
a	podatek dochodowy bieżący		318	
b	podatek dochodowy zapłacony dotyczący poprzednich okresów sprawozdawczych		0	
c	podatek dochodowy odroczony	-69	199	201
Razem podatek dochodowy		-69	517	201

NOTA nr 9 – Odroczony podatek dochodowy w tys. zł.- rok 2012

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

NOTA NR 9 ODROZONY PODATEK DOCHODOWY (ROK 2012)							
L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2011
		31.12.2012	Podatek		31.12.2011	Podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy						16
a	odpisy aktualizujące	53	19%	10	8	19%	1
b	Niewypłacone wynagrodzenie	268	19%	51	0	19%	0
d	Nie zapłacone składki ZUS	131	19%	25	0	19%	0
e	świadczenia urlopowe	3	19%	1	52	19%	10
f	rezerwy na świadczenia pracownicze	33	19%	6	22	19%	4
2	Odniesionych na kapitał własny						0
RAZEM				93		X	15

NOTA nr 10 – Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego –rok 2012

NOTA NR 10 -ZMIANY W STANIE AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (ROK2011)		
LP.	TYTUŁ	ROK 2012
1	Bilans otwarcia	15
2	Zwiększenia (tytuły)	93
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	93
3	Zmniejszenia (tytuły)	15
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	15
4	Bilans zamknięcia	93

NOTA nr 9 – Odroczonego podatek dochodowy w tys. zł.- rok 2011

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

NOTA NR 9 – ODROZONY PODATEK DOCHODOWY (ROK 2011)							
L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2010
		31.12.2011	Podatek		31.12.2010	Podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy			16			114
a	odpisy aktualizujące	8	19%	2	148	19%	28
b	korekta przychodów przyszłych okresów	0	19%	0	78	19%	15
d	koszty prospektu zaniechanego	0	19%	0	374	19%	71
e	świadczenia urlopowe	52	19%	10		19%	0
f	rezerwy na świadczenia pracownicze	22	19%	4		19%	0
2	Odniesionych na kapitał własny		19%	0		19%	0
RAZEM		X	X	16	X	X	114

NOTA nr 10 – Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego –rok 2011

NOTA NR 10 - ZMIANY W STANIE AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (ROK2011)		
LP.	TYTUŁ	ROK 2011
1	Bilans otwarcia	114
2	Zwiększenia (tytuły)	16
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	16
3	Zmniejszenia (tytuły)	114
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	114
4	Bilans zamknięcia	16

NOTA 9 - Odroczonego podatek dochodowy w tys. zł. - rok 2011 po korektach

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

NOTA NR 9 - ODROZONY PODATEK DOCHODOWY – ROK 2011 PO KOREKTACH							
L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2010
		31.12.2011	Podatek		31.12.2010	Podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy			16			114
a	odpisy aktualizujące	8	19%	1	148	19%	28
b	korekta przychodów przyszłych okresów	0	19%	0	78	19%	15
d	koszty prospektu zaniechanego	0	19%	0	374	19%	71

e	świadczenia urlopowe	52	19%	11		19%	0
f	rezerwy na świadczenia pracownicze	22	19%	4		19%	0
2	Odniesionych na kapitał własny		19%	0		19%	0
RAZEM		X	X	16	X	X	114

NOTA nr 10 – Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego – rok 2011 po korektach.

NOTA NR 10 - ZMIANY W STANIE AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (ROK 2011 –PO KOREKTACH)		
LP.	TYTUŁ	ROK 2011 PO KOREKTACH
1	Bilans otwarcia	114
2	Zwiększenia (tytuły)	16
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	16
3	Zmniejszenia (tytuły)	114
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	114
4	Bilans zamknięcia	16

NOTA nr 11 – Rzeczowe aktywa trwałe w tys. zł. według stanu na dzień 31.12. 2012

NOTA NR 11– RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE wg stanu na 31.12.2012							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na BO	1 361	8 231	1 011	973	11 153	22 729
	Wartość korekt					-2004	-2004
	Wartość brutto po korektach	1 361	8 231	1 011	973	9149	20725
2	Zwiększenia		6	10	23	1439	1478
a	aktualizacja wyceny						
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie			10		499	509
c	przyjęcie - aport						
d	zakup środków trwałych		6			125	131
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						
f	środki używane na podst. Umowy leasingu				23	815	838
g	przemieszczenie wewnętrzne						
h	pozostałe						
3	Zmniejszenia		798		1	57	856
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		798		1		799
c	likwidacja					22	22
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenie						

	wewnętrzne						
g	pozostałe					35	35
4	Bilans zamknięcia	1361	7439	1021	995	10531	21347

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) BO	0	794	368	203	1 470	2 835
	Korekty BO		0	0	0	0	0
1	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) BO po korektach	0	794	368	203	1 470	2 835
2	Zwiększenia		189	161	101	975	1426
a	aktualizacja wyceny						
b	amortyzacja za okres		189	161	101	975	1426
c	trwała utrata wartości						
d	przemieszczenia wewnętrzne						
e	pozostałe						
3	Zmniejszenia		25		1	10	36
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		25		1		26
c	likwidacja					10	10
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenia wewnętrzne						
g	trwała utrata wartości						
h	pozostałe						
4	Bilans zamknięcia	0	958	529	303	2435	4225
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	7437	643	770	9682	19894
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	6481	492	692	8096	17122

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

LP.	TYTUŁ	STAN NA: 31.12.2012	STAN NA: 31.12.2011	
1	ZBLEWO	12	12	wieczyste użytkowanie
2	KOPERNIKA	235	235	Własność
3	BORZECZOWO	1 114	1 114	wieczyste użytkowanie
	RAZEM	1 361	1 361	

Środki trwałe w budowie według stanu na 31.12.2011w tys. zł.

Lp.	Środki trwałe bez gruntu	Stan na 31.12.2012	od pozostałych jednostek	od jednostek objętych konsolidacją
1.	Inwestycja Kraków Jasnogórska	6		
	Środki trwałe w budowie, razem	6		

NOTA nr 11 – Rzeczowe aktywa trwałe w tys. zł. według stanu na dzień 31.12. 2011

NOTA NR 11 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE wg stanu na 31.12.211							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto na BO	1 361	8 828	815	998	5 442	17 444
	Wartość korekt	0	0	0	0	2004	2004
1	Wartość brutto po korektach	1 361	8 828	815	998	3438	15440
2	Zwiększenia	0	2 168	354	74	6 595	9 191
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	1 820	0	0	2 004	3 825
c	przyjęcie - aport	0	0	0	0	0	0
d	zakup środków trwałych	0	348	267	0	1 173	1 788
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0	0	0	0	0	0
f	środki używane na podst. Umowy leasingu	0	0	0	74	3 172	3 246
g	przemieszczenie wewnętrzne	0	0	87	0	246	333
h	pozostałe	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	2 765	157	100	885	3 907
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	sprzedaż	0	2 765	4	69	0	2 838
c	likwidacja	0	0	4	31	726	761
d	aport	0	0	0	0	0	0
e	darowizny przekazane	0	0	0	0	0	0
f	przemieszczenie wewnętrzne	0	0	149	0	159	308
g	pozostałe	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	1 361	8 231	1 011	973	9148	20724

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) BO		593	172	123	792	1 680
	Korekty BO		0	0	0	0	0
1	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) BO po korektach		593	172	123	792	1 680
2	Zwiększenia	0	252	212	107	778	1 349
a	aktualizacja wyceny						
b	amortyzacja za okres		252	212	107	778	1 349

c	trwała utrata wartości						
d	przemieszczenia wewnętrzne						
e	pozostałe						
3	Zmniejszenia	0	51	16	27	100	195
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		51	0	27	0	78
c	likwidacja		0	16	0	100	117
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenia wewnętrzne						
g	trwała utrata wartości						
h	pozostałe						
4	Bilans zamknięcia	0	794	368	203	1 470	2 835
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	8 235	643	875	4 650	15 764
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	7 437	643	770	7678	17889

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

LP.	TYTUŁ	STAN NA: 31.12.2010	STAN NA: 31.12.2011	
1	ZBLEWO	12	12	wieczyste użytkowanie
2	KOPERNIKA	235	235	Własność
3	BORZECZOWO	1 114	1 114	wieczyste użytkowanie
RAZEM		1 361	1 361	

Środki trwałe w budowie według stanu na 31.12.2011w tys. zł.

Lp.	Środki trwałe bez gruntu	Stan na 31.12.2011	od pozostałych jednostek	od jednostek objętych konsolidacją
1.	Inwestycja WARSZAWA PUŁAWSKA	857	857	
Środki trwałe w budowie, razem		857	857	

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych brutto bez gruntów w tys. zł według stanu na dzień 31.12.2012

Lp.	Środki trwałe bez gruntu brutto	Stan na 31.12.2012r.	od jednostek objętych konsolidacją	od pozostałych jednostek
1	własne	14012		
2	używane na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (bez gruntów), w tym:	5974		
	- z tytułu umów leasingu	5974		
Środki trwałe, razem		19 986		

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych brutto w tys. zł według stanu na dzień 31.12.2011

Lp.	Środki trwałe bez gruntu brutto	Stan na 31.12.2011r.	od jednostek objętych konsolidacją	od pozostałych jednostek
1	własne	15 754		15 754
2	używane na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (bez gruntów), w tym:	5 613		5 613
	- z tytułu umów leasingu	5 613		5 613
Środki trwałe, razem		21 367		21 367

Nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie

NOTA 12 - Wartości niematerialne stanu na dzień 31.12.2012

NOTA NR 12 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - wg stanu na 31.12.212								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0	0	187	187	11 700	0	11 887
2	Zwiększenia			254	254			254
a	zakup			254	254			254
f	aktualizacja wyceny							
3	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
4	Bilans zamknięcia			441	441	11700		12141
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0	0	151	151	0	0	151
6	Zwiększenia			59	59			59
a	amortyzacja za okres			59	59			59
b	przemieszczenie wewnętrzne							
7	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
8	Bilans zamknięcia			210	210			210
9	Wartość netto na początek okresu			36	36	11700		11736
10	Wartość netto na koniec okresu			231	231	11700		11931

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2012

Lp.	Wartości niematerialne i prawne brutto	Od pozostałych jednostek	Od jednostek objętych konsolidacją
1	własne	12 141	
2	używane na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (bez gruntów) - bez prawa ich amortyzowania	0,00	
Wartości niematerialne i prawne, razem		12 141	

NOTA 12 - Wartości niematerialne stanu na dzień 31.12.2011

NOTA NR 12 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – wg stanu na 31.12.211								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			136	136	11 700	0	11 836
2	Zwiększenia	0	0	51	51	0	0	51
a	zakup			51	51	0	0	51
f	aktualizacja wyceny			0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0

a	sprzedaż			0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	187	187	11 700	0	11 887
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			69	69	0	0	69
6	Zwiększenia	0	0	82	82	0	0	82
a	amortyzacja za okres			82	82	0	0	82
b	przemieszczenie wewnętrzne			0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
a	sprzedaż			0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	151	151	0	0	151
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	67	67	11 700	0	11 767
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	36	36	11 700	0	11 736

NOTA nr 13 - Zapasy według okresu zalegania w tys. zł według stanu na 31.12.2012

NOTA NR 13 ZAPASY wg stanu na 31.12.2012					
Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1	0 - 90	99		63	162
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				

W roku 2012 nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących zapasów.

NOTA nr 13 - Zapasy według okresu zalegania w tys. zł według stanu na 31.12.2011

NOTA NR 13 ZAPASY wg stanu na 31.12.2012					
Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1	0 - 90	94		96	190
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				

NOTA nr 14 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w tys. zł. według stanu na 31.12.2012

NOTA NR 14								
WYSZCZEGÓLNIENIE		NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO			ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI			WARTOŚĆ NETTO WEDŁUG BILANSU
		OGÓŁEM	z tego:		OGÓŁEM	z tego:		
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną		pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	5971	5955	16	220			5751
1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	5971	5955	16	220	220		5751

1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy							
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1129	1129					1129
3.	Inne należności	100	100					100
3.1	- zaliczki na zakup							
3.3	- pozostałe- kaucja	100	100					100
3.4	- inne							
5.	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7200	7184	16	220	220		6980

Struktura należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty wymagalności)w tys. zł według stanu na 31.12.2012

Lp.	Okres spłaty od dnia bilansowego	Ogółem	z ogółem przypada na należności	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1.	Do 1 miesiąca	5735	5719	16
2.	powyżej 1 do 3 miesięcy	29	29	
3.	powyżej 3 do 6 miesięcy	15	15	
4.	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	24	
5.	powyżej 1 roku	168	168	
6.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	5971	5955	16
7.	g. Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-220	-220	
8.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	5751	5735	16
9.	w tym od jednostek powiązanych			
10.	od pozostałych jednostek			
11.	Czasowy przedział należności związany z normalnym tokiem sprzedaży jednostki	X	30 dni	29 dni

NOTA nr 14 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w tys. zł. według stanu na 31.12.2011

L.p.	Nota nr 14	Należności z tytułu dostaw i usług od poz. jedn.	Należności z tytułu dostaw i usług od powiązanych	Należności z tytułu podatków	inne	Razem
I.	31 grudzień 2011	6879	16	493	35	7423
II	Korekty	-1320		508		-812
III.	31 grudzień 2011 po korektach	5559	16	1001	35	6611

NOTA NR 14								
WYSZCZEGÓLNIENIE		NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO			ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI			WARTOŚĆ NETTO WEDŁUG BILANSU
		OGÓŁE M	z tego:		OGÓŁEM	z tego:		
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną		pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	5791	5775	16	216	216	0	5575
1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	5575	5559	16	0	0	0	5575
1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	216	216		216	216	0	0
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1001	1001	0	0	x	0	1001
3.	Inne należności	35	35	0	0	0	0	35
3.1	- zaliczki na zakup	5	5	0	x	x	x	5
3.3	- pozostałe- kaucja	16	16	0	0	0	0	16
3.4.	- inne	14	14	0	0	0	0	14
5.	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7 639	7 623	16	230	230	0	6611

Struktura należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty (wymagalności) w tys. zł według stanu na 31.12.2011

Lp.	Okres spłaty od dnia bilansowego	Ogółem	z ogółem przypada na należności	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1.	Do 1 m-ca	6 438	6 422	16
2.	powyżej 1 do 3 m-cy	32	32	0
3.	powyżej 3 do 6 m-cy	9	9	0
4.	powyżej 6 m-cy do 1 roku	9	9	0
5.	powyżej 1 roku	208	208	0
6.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	6 695	6 679	16
7.	g. Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	216	216	0
8.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	6 911	6 895	16
9.	w tym od jednostek powiązanych	16	0	16
10.	od pozostałych jednostek	6 895	6 895	0
11.	Czasowy przedział należności związany z normalnym tokiem sprzedaży jednostki	x	30 dni	30 dni

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług w zł.

Należności objęte odpisem aktualizującym w roku 2011				
	B.O. na 31.01.2011	Rozwiązanie odpisu	Utworzenie odpisu	B.Z. na 31.12.2011
Należności	134 164,18	145,00	81 866,70	215 885,88
Sprawy w sądzie	14 262,86	0,00	0,00	14 262,86
RAZEM	148 427,04	145,00	81 866,70	230 8,74

NOTA nr 15 - Rozliczenia międzyokresowe

LP.	TYTUŁ	STAN NA 31.12.2011	STAN NA 31.12.2011 PO KOREKTACH	STAN NA 31.12.2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		2 462	79	50
1	Polisy	61	61	50
2	odsetki leasingu	16	16	
3	inne rozlicz. - emisja akcji	66		
4	koszty dział sprzedaży	1 833		
6	koszty Warszawa Grzybowska	0		
7	koszty Sosnowiec	0		
8	koszty Kraków	0		
9	koszty Katowice	0		
10	koszty Poznań	0		
11	koszty międzyokresowe roku 2012	2	2	
12	koszty marketing	484		
RAZEM		2 462	79	50

L.p.	Nota nr 15	polisy		Ods. leasingu	Koszty roku 2012	Emisja akcji	Koszty dz. sprzedaży	Koszty marketingu	Razem
I.	31. grudzień 2011	61		16	2	66	1833	484	2462
II	Korekty					-66	-1833	-484	-2383
III.	31 grudzień 2011 po korektach	61		16	2				79

NOTA nr 16 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w tys. zł.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w jednostkowym bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji na dzień 31 grudnia 2012 roku:

NOTA NR 16 – ŚRODKI PIENIĘŻNE wg stanu na 31.12.2012		
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ OGÓŁEM
1.	Środki pieniężne w kasie	57
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1
3.	Inne środki pieniężne - środki w drodze między kasą i bankiem oraz między bankami	
4.	Inne aktywa pieniężne, z tego:	
4.1	- aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia i od dnia bilansowego - lokaty, czeki, weksle, inne aktywa finansowe	
4.2	- odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy	
RAZEM		58

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w jednostkowym bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji na dzień 31 grudnia 2011 roku:

NOTA NR 16 - ŚRODKI PIENIĘŻNE wg stanu na 31.12.2011		
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ OGÓŁEM
1.	Środki pieniężne w kasie	377
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5
3.	Inne środki pieniężne - <i>środki w drodze między kasą i bankiem oraz między bankami</i>	0
4.	Inne aktywa pieniężne, z tego:	0
4.1	- aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia i od dnia bilansowego - <i>lokaty, czeki, weksle, inne aktywa finansowe</i>	0
4.2	- odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy	0
RAZEM		382

Struktura walutowa środków pieniężnych w tys. zł:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2012
1.	w walucie polskiej	1
2.	w walutach obcych - razem po przeliczeniu na zł i gr	0
2.1	jednostka waluty / USD	
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.2	jednostka waluty / EUR	0
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.3	jednostka waluty / GBP	
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.4	pozostałe waluty po przeliczeniu na zł i gr	
RAZEM		1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2011
1.	w walucie polskiej	4
2.	w walutach obcych - razem po przeliczeniu na zł i gr	1
2.1	jednostka waluty / USD	
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.2	jednostka waluty / EUR	1
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.3	jednostka waluty / GBP	
a.	po przeliczeniu na zł i gr	
2.4	pozostałe waluty po przeliczeniu na zł i gr	
RAZEM		4

NOTA nr 17 - Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				WARTOŚĆ NOMINALNA JEDNEJ AKCJI = 1 ZŁ			
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	IMIENNE	uprzywilejowane	450 000	450 000	opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006	29.12.2006
B	ZWYKŁE	na okaziciela	50 000	50 000	opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006	29.12.2006
CA	IMIENNE	uprzywilejowane	5 847 125	5 847 125	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
CB	IMIENNE	nieuprzywilejowane	7 282 204	7 282 204	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773	opłacone przed	08.02.2007	01.01.2007

					rejestracją kapitału		
D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
E	ZWYKŁE	na okaziciela	300 000	300 000	opłacone gotówką przed rejestracją	08.02.2007	01.01.2007
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
G	IMIENNE	nieuprzywilejowane	12 035 000	12 035 000	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
H	ZWYKŁE	na okaziciela	1 000 000	1 000 000	opłacone gotówką przed rejestracją	25.11.2010	01.01.2010
Liczba akcji razem			28 350 061				
Kapitał razem w zł				28 350 061			

Na dzień 01.01.2012 r. struktura akcjonariatu Polmed S.A. przedstawiała się następująco:

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcyonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji/ udziałów	Udział % w kapitałe zakładowy m	Liczba głosów	Udział % w liczbie głosów
POLMED MEDICAL SP. J. R. SZUBERT, R. MAGDOŃ	13 579 329	47,90%	19 876 454	57,37%
NPN II Med S.à r.l. Luksemburg	12 035 000	42,45%	12 035 000	34,74%
RADOSŁAW SZUBERT	867 866	3,06%	867 866	2,50%
ROMUALD MAGDOŃ	867 866	3,06%	867 866	2,50%
POZOSTALI AKCYONARIUSZE	1 000 000	3,53%	1 000 000	2,89%
Razem	28 350 061	100%	34 647 186	100%

Struktura akcjonariatu Polmed S.A. na dzień 31.12.2012 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcyonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji/ udziałów	Udział % w kapitałe zakładowym	Liczba głosów	Udział % w liczbie głosów
Polmed-Medical Limited z siedzibą w Larnace (Cypr)	15 315 061	54,02%	21 612 186	62,38%
NPN II Med S.à r.l. Luksemburg	12 035 000	42,45%	12 035 000	34,74%
POZOSTALI AKCYONARIUSZE	1 000 000	3,53%	1 000 000	2,89%
Razem	28 350 061	100%	34 647 186	100%

Zgodnie z KSH Spółka prowadzi Księgę Akcyjną w której uwidaczniani są akcyonariusze posiadający akcje imienne.

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1,00 złoty i zostały w pełni opłacone.

NOTA nr 18 - Pozostałe kapitały – wg stanu na 31.12.2012

NOTA NR 18 – POZOSTAŁE KAPITAŁY								
L.p.		Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik finansowy	Razem
I.	1 stycznia 2012	28350	9438		1385	944	2368	42485
	Korekty						-6029	-6029

II.	Bilans otwarcia wg MSR	28350	9438		1385	944	-3661	36456
1	Dodatnia różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych				8			8
2	Ujemna różnica z aktualizacji wyceny						32	-32
3	Wpłata kapitału-podwyższenie							
4	Pomniejszenie z tytułu podatku						-9	-9
5	Emisja akcji							
6	Zysk netto						-3108	-3108
7	Dywidendy		985				-1835	-850
III.	31 grudzień 2012	28350	10424		1393	944	-8645	32 466

L.p.		Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik finansowy	Razem
I.	1 stycznia 2011	28.350	7.561		1.385	944	3.543	41.783
II.	Bilans otwarcia wg MSR	28.350	7.561		1.385	944	3.543	41.783
1	Dodatnia różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych							
2	Ujemna różnica z aktualizacji wyceny inwestycji							
3	Wpłata kapitału-podwyższenie							
4	Emisja akcji							
5	Zysk netto						1837	1837
6	Dywidendy		1.877				-3.012	-1.135
III.	31 grudzień 2011	28.350	9.438		1385	944	2368	42485

NOTA nr 19 - Zmiany stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w tys. zł.

NOTA NR 19 – ZMIANY STANU REZERW Z TYT. PODATKU DOCHODOWEGO			
LP.	TYTUŁ	31.12.2012	31.12.2011
1	Bilans otwarcia	306	205
2	Zwiększenia (tytuły)	7	306
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	7	201
	korekta amortyzacji		201
b	w korespondencji z kapitałami		105
3	Zmniejszenia (tytuły)	8	205
a	w korespondencji z wynikiem finansowym		100
b	w korespondencji z kapitałami	8	105
4	Bilans zamknięcia	305	306

Nota nr 20 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

NOTA NR 20 – REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO							
L.p	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku 31.12.2012
		31.12.2011	podatek		31.12.2012	podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy			201			208
a	korekta amortyzacji podatkowej środków trwałych	1 059	19%	201	1096	19%	208
2	Odniesionych na kapitał własny			105			97
a	aktualizacja wyceny gruntu Zblewo	8	19%	2	8	19%	2
b	aktualizacja wyceny gruntu Kopernika	119	19%	23	119	19%	23
c	aktualizacja wyceny budynku Kopernika	425	19%	80	382	19%	72
RAZEM		X	X	306	x	x	305

1.20. Nota nr 21 - Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

NOTA NR 21		NA DZIEŃ 31.12.2012			NA DZIEŃ 31.12.2011		
Lp.	Tytuł	długoterm inowe	krótkoter minowe	RAZEM	długoterm inowe	krótkoter minowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	21	53	74	50	5	51
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	31	35	66	21	53	74
a	odprawy emerytalne	30	1	31	20	1	21
b	odprawy rentowe	2		2	1	0	1
c	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	33		33		52	52
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	21	53	74	50	1	51
a	odprawy emerytalne	21	53	74	48	1	49
b	odprawy rentowe				2	0	2
4	Wykorzystanie rezerw				0	0	0
5	Bilans zamknięcia	31	35	66	21	53	74

Rezerwy utworzone zostały na odprawy emerytalno rentowe dla pracowników oraz na niewykorzystane na dzień 31.12.2012 roku urlopy.

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny aktuarialnej tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w tabeli powyżej:

NOTA nr 22 - Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

NOTA NR 22 – ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE									
Lp	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2011				Stan na 31.12.2012			
		do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	RAZEM	do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	RAZEM
1	Wobec jednostek objętych konsolidacją	0	0	0	0	0	0	0	0
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych								

	papierów wartościowych								
c	z tytułu emisji innych papierów wartościowych								
d	z tytułu leasingu finansowego								
e	inne zobowiązania finansowe								
f	inne zobowiązania długoterminowe								
2	Wobec pozostałych jednostek	1 193	1 441	0	2 634				1605
a	kredyty i pożyczki	242	387	0	629	204	1811	0	410
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	z tytułu emisji innych papierów wartościowych								
d	z tytułu leasingu finansowego	951	1 054	0	2 005	822	373	0	1195
e	inne zobowiązania finansowe								
f	inne zobowiązania długoterminowe								
	RAZEM	1 193	1 441	0	2 634	204	1811	0	1605

NOTA nr 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień 31.12.2012

NOTA NR 23 – ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG				
LP.	RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	OGÓŁEM	PRZYPADA NA ZOBOWIĄZANIA WOBEC:	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1.	Kredyty bankowe	3918	3918	
	BS linia kredytowa		2423	
	DnB NORD kredyt krótkoterminowy		218	
	DnB NORD linia kredytowa		1277	
2	Inne zobowiązania finansowe	822		
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5352	3849	1503
	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5352	3849	1503
	- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0	0
4	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	374		
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	456		
6	Inne zobowiązania krótkoterminowe	13	13	
	Zobowiązania z tytułu składek pracowniczych PZU i inne potrącenia		13	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	10 935	9432	1503

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

NOTA nr 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień 31.12.2011

NOTA NR 23				
LP.	RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	OGÓŁEM	PRZYPADA NA ZOBOWIĄZANIA WOBEC:	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1.	Kredyty bankowe	2 206	2 206	
	BS linia kredytowa		546	
	DnB NORD kredyt krótkoterminowy		242	

	DnB NORD linia kredytowa		1 418	
2	Inne zobowiązania finansowe	951	951	0
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 282	2 813	469
	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 282	2 813	469
	- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy			
4	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	312	312	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	339	339	
6	Inne zobowiązania krótkoterminowe	11	11	
	Zobowiązania z tytułu składek pracowniczych PZU i inne potrącenia		11	
OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		7 101	6 632	469

NOTA nr 24 - Inne rozliczenia międzyokresowe w tys. zł. na dzień 31.12.2012 i na 31.12.2011

NOTA NR 24		31.12.2012		31.12.2011	
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
I.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 036	62	1 125	44
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztowe				
a)	korekty leasingu				
b)	Inne rozliczenia bierne niekosztowe*				
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 036	62	1 125	44
a)	Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń				
	- od jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną				
	- od jednostek pozostałych				
b)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych	1 036	62	1 125	44
c)	Otrzymane nieodpłatnie, w tym darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
d)	Kwota dodatkowego roszczenia wobec pracownika z tytułu niedoborów ujawnionych podczas inwentaryzacji-marża				
II.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	1 036	62	1 125	44

IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

POLMED SA	DANE WYKONANE 01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011 PO KOREKCIE	DANE WYKONANE W EURO 01.01.2012- 31.12.2012	PO KOREKCIE W EURO 01.01.2011- 30.12.2011
Zysk (strata) netto	-3 108	-3 346	-744	-808
Liczba akcji	28.350.061	28.350.061	28.350.061	28.350.061
Zysk przypadający na 1 akcję	-0,11	-0,02	-0,03	-0,03
Zysk rozwodniony na 1 akcję	-0,11	-0,02	-0,03	-0,03

2. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Dnia 24.08.2012 roku została wypłacona dywidenda z podziału zysku za rok 2011 w kwocie 850.501,83 zł.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem, dlatego też wszystkie pochodne instrumenty finansowe zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych.

3. Kapitał zakładowy

3.1 Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2012 r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				WARTOŚĆ NOMINALNA JEDNEJ AKCJI = 1 ZŁ			
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	IMIENNE	uprzywilejowane	450 000	450 000	opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006	29.12.2006
B	ZWYKŁE	na okaziciela	50 000	50 000	opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006	29.12.2006
CA	IMIENNE	uprzywilejowane	5 847 125	5 847 125	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
CB	IMIENNE	nieuprzywilejowane	7 282 204	7 282 204	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007

D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007	01.01.2007
E	ZWYKŁE	na okaziciela	300 000	300 000	opłacone gotówką przed rejestracją	08.02.2007	01.01.2007
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
G	IMIENNE	nieuprzywilejowane	12 035 000	12 035 000	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009	01.01.2009
H	ZWYKŁE	na okaziciela	1 000 000	1 000 000	opłacone gotówką przed rejestracją	25.11.2010	01.01.2010
Liczba akcji razem			28 350 061				
Kapitał razem w zł				28 350 061			

3.2 Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień 31.12.2012

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w liczbie głosów
POLMED MEDICAL SP. J. R. SZUBERT, R. MAGDOŃ	13 579 329	47,90%	19 876 454	57,37%
NPN II Med. S.à r.l. Luksemburg	12 035 000	42,45%	12 035 000	34,74%
RADOSŁAW SZUBERT	867 866	3,06%	867 866	2,50%
ROMUALD MAGDOŃ	867 866	3,06%	867 866	2,50%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	1 000 000	3,53%	1 000 000	2,89%
Razem	28 350 061	100%	34 647 186	100%

3.3. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień 12.11.2012

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w liczbie głosów
Polmed-Medical Limited z siedzibą w Larnace (Cypr)	15 315 061	54,02%	21 612 186	62,38%
NPN II Med. S.à r.l. Luksemburg	12 035 000	42,45%	12 035 000	34,74%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	1 000 000	3,53%	1 000 000	2,89%
Razem	28 350 061	100%	34 647 186	100%

4. Rezerwy

Rezerwy 1.01.2012-31.12.2012	Rezerwa na koszty utylizacji i pozostałe związane z ochroną środowiska	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Rezerwa na koszty odpraw emerytalno-rentowe	Inne rezerwy / niewykorzystany urlop/	Ogółem
Stan na początek okresu	-	0	23	51	74
Utworzenie		30	33	3	66
Rozwiązanie		0	-23	-51	-74
Wykorzystanie					
Rozwinięcie dyskonta					
Stan na koniec okresu	-	30	33	3	66
Rezerwy 1.01.2011-31.12.2011	Rezerwa na koszty utylizacji i pozostałe związane z ochroną środowiska	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Rezerwa na koszty odpraw emerytalno-rentowe	Inne rezerwy / niewykorzystany urlop/	Ogółem
Stan na początek okresu			51	0	51

Utworzenie			-23	-51	74
Rozwiązanie			-51	0	-51
Wykorzystanie				-	-
Rozwinięcie dyskonta				-	-
Stan na koniec okresu	-	-	23	51	74

Struktura czasowa rezerw	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	31	21
część krótkoterminowa	35	53
Razem rezerwy	66	74

5. Zawiazanie odpisów aktualizujacych wartosc aktywow i ich odwrocenie

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Odpisy aktualizujace rzeczowe aktywa trwałe		
Zawiazanie odpisow aktualizujacych		
Odwrócenie odpisow aktualizujacych		
Odpisy aktualizujace wartosci niematerialne		
Zawiazanie odpisow aktualizujacych		
Odwrócenie odpisow aktualizujacych		
Odpisy aktualizujace wartosc udzialow i akcji		
Zawiazanie odpisow aktualizujacych		
Odwrócenie odpisow aktualizujacych		
Odpisy aktualizujace wartosc naleznosci		
Zawiazanie odpisow aktualizujacych	53	82
Odwrócenie odpisow aktualizujacych	-63	0
Odpisy aktualizujace wartosc zapasow		
Zawiazanie odpisow aktualizujacych		
Odwrócenie odpisow aktualizujacych		

6.Stan kredytow i pozyczek

KREDYT BANKOWY			
Rok 2012	Kwota w księgach	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	3 663	3 918	B.III.2a
Długoterminowy	459	410	B.II.2a
	4 122	4 328	

KREDYT BANKOWY			
Rok 2011	Kwota w księgach	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	2 168	2 206	B.III.2a
Długoterminowy	663	629	B.II.2a
	2 831	2 835	

7.Omowienie warunkow umow kredytowych

Na dzien bilansowy z kredytow i pozyczek korzystaly zarowno jednostka dominujaca, jak i jednostki zalezne. W okresach objetych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie mialy miejsca przypadki naruszenia postanowien umow kredytowych.

I. W dniu 19 kwietnia 2012 roku Emitent zawarł z Bankiem Spółdzielczym w Starogardzie Gdańskim umowę kredytową nr 25/O/B/K/2012 (wcześniej nr 09//B/P/K/2011). Przedmiotem umowy jest udzielenie Emitentowi na okres od dnia 19 kwietnia 2012 r. do dnia 18 kwietnia 2013 r. kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 4.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Kredyt był oprocentowany według zmiennej stopy procentowej w wysokości: stawka WIBOR 1 M powiększona o stałą marżę w wysokości 1,00 pp. w stosunku rocznym. Stopa WIBOR-u liczona jest jako średnia arytmetyczna wszystkich notowań WIBOR-u 1M z miesiąca kalendarzowego, poprzedzającego miesiąc naliczania odsetek. Odsetki od kredytu będą naliczane w okresach miesięcznych i pobierane przez Bank ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca za miesiąc w którym zostały naliczone w ciężar rachunku bieżącego Kredytobiorcy. Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi: (i) hipoteka kaucyjna do kwoty 4.100.000,00 zł (ii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości położonej w Starogardzie Gdańskim, Osiedle Kopernika 21 (KW Nr 39203).

W dniu 12 kwietnia 2013 roku Emitent zawarł z Bankiem Spółdzielczym w Starogardzie Gdańskim aneks do powyższej umowy na podstawie którego okres kredytowania uległ przedłużeniu od dnia 18 kwietnia 2013 r. do dnia 18 kwietnia 2014 r. Pozostałe warunki nie uległy zmianie.

II. Zarząd POLMED S.A. dnia 6 lipca 2011 r. raportem bieżącym nr 30/2011 przekazał do publicznej informacji, iż tego dnia otrzymał umowy kredytowe zawarte pomiędzy POLMED S.A. oraz spółką zależną Emitenta - POLMED Development Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim a Bankiem DnBNord Polska S.A. z siedzibą w Warszawie Oddział w Sopocie (dalej: Bank), w których określono datę zawarcia na 16 czerwca 2011 r. łączna wartość zawartych umów przez cały okres ich obowiązywania szacowana jest przez Zarząd Emitenta na kwotę około 8.360.000,00 zł.

1/ Umowa kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) zawarta przez spółkę zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. z Bankiem DnBNord Polska S.A. w kwocie 5.560.000,00 zł. (pięć milionów pięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych). Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku. Spłata odsetek odbywać się miesięcznie, natomiast spłata kapitału kredytu, w tym kwoty i terminy spłat, prowadzona będzie na podstawie harmonogramu opracowanego po ostatecznym wykorzystaniu kredytu. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 30 listopada 2011 r., natomiast dzień ostatecznej spłaty na 20 maja 2021 r. Kwota uzyskana z kredytu przeznaczona ma zostać na działalność inwestycyjną Grupy Kapitałowej POLMED S.A. w związku z planowanymi otwarciem kolejnych nowych oddziałów.

2/ Umowa kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym zawarta przez POLMED S.A. z Bankiem DnBNord Polska S.A. na kwotę 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych). Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku za udzielenie kredytu. Spłata odsetek odbywać się miesięcznie przez cały okres kredytowania. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 30 maja 2012 r., natomiast dzień ostatecznej spłaty na 31 maja 2012 r., z tym, że spłata kapitału kredytu nastąpi jednorazowo na koniec tego okresu. Kredyt przeznaczony zostanie na działalność bieżącą Grupy Kapitałowej POLMED S.A.

3/ Umowa o limit kredytowy zawarta przez POLMED S.A. oraz przez spółkę zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. z Bankiem DnBNord Polska S.A. Kwota limitu kredytowego wynosi 1.200.000 (jeden milion dwieście tysięcy złotych). Celem finansowania jest udzielanie przez Bank na zlecenie kredytobiorcy (któregokolwiek, odpowiedzialni są solidarnie) gwarancji zabezpieczających płatność czynszów z tytułu lokali wynajmowanych na potrzeby prowadzenia działalności operacyjnej. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 31 maja 2014 r., podobnie jak dzień ostatecznej spłaty - również na 31 maja 2014 r. Bank pobierać będzie prowizję oraz dodatkowe opłaty i odsetki od udzielonych gwarancji. Limit kredytowy wykorzystywany ma być na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki.

Następnie Zarząd Emitenta dnia 23 grudnia 2011 r. raportem bieżącym nr 49/2011 przekazał do publicznej wiadomości, iż dnia 22 grudnia doszło do zawarcia kolejnej umowy kredytu z Bankiem DnBNord Polska S.A. oraz aneksów do istniejących umów. Zarówno w przedmiotowej umowie, jak i zawartych aneksach określono datę ich zawarcia na dzień 8 grudnia 2011 r. łączna wartość zawartych z tym podmiotem (Bankiem) umów przez cały okres ich obowiązywania wzrosła tym samym o 3.667.000 zł i szacowana jest przez Zarząd Emitenta na kwotę około 11.927.000,00 zł.

4/ Umowa kredytu inwestycyjnego nieodnawialnego zawartego przez POLMED S.A. z Bankiem DnBNord Polska S.A. na kwotę 867.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych), którego celem jest refinansowanie kredytu udzielonego kredytobiorcy przez Bank Spółdzielczy w Starogardzie Gdańskim dnia 3 marca 2006 r. Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku. Spłata odsetek odbywać się miesięcznie, podobnie jak spłata kapitału, poczynając od 20 stycznia 2012r. Kredytobiorca zobowiązał się ponadto do przeprowadzania w okresie kredytowania przez

rachunki bankowe Kredytobiorcy w Banku średniomiesięcznych obrotów w wysokości co najmniej 50% osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży. Spełnienie tego zobowiązania Bank będzie weryfikował, a w przypadku jego niedotrzymania Bank podwyższy marżę kredytu oraz marżę kredytów posiadanych przez pozostałe podmioty Grupy POLMED zgodnie z zapisami Ogólnych Warunków. Data końcowa wykorzystania środków została ustalona na dzień 31 grudnia 2011 r., natomiast data ostatecznej spłaty kredytu na dzień 20 marca 2016 r. Umowa wchodzi w życie z dniem jej podpisania. Pozostałe warunki powyższej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych warunków dla tego typu umów.

5/ Aneks do umowy kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) zawartego przez spółkę zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. z Bankiem DnBNord Polska S.A. (z dnia 16 czerwca 2011 r.) zwiększający kwotę kredytu z 5.560.000,00 zł (pięć milionów pięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) do 8.360.000,00 zł (osiem milionów trzysta sześćdziesiąt tysięcy złotych). Zmianie uległa data końcowa wykorzystania środków - na dzień 31 grudnia 2011 r., nie uległ zmianie natomiast dzień ostatecznej spłaty, tj. 20 maja 2021 r. Kwota uzyskana z kredytu przeznaczona ma zostać na działalność inwestycyjną Grupy Kapitałowej POLMED S.A. w związku z otwarciem nowych oddziałów, tj. refinansowanie poniesionych kosztów zakupu nieruchomości oraz wydatków poniesionych na adaptację lokali użytkowych na cele prowadzonej działalności operacyjnej. Kredytobiorca zobowiązał się ponadto do przeprowadzania w okresie kredytowania przez rachunki bankowe Kredytobiorcy w Banku średniomiesięcznych obrotów w wysokości, co najmniej 50% osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży. Spełnienie tego zobowiązania Bank będzie weryfikował, a w przypadku jego niedotrzymania Bank podwyższy marżę kredytu oraz marżę kredytów posiadanych przez pozostałe podmioty Grupy POLMED zgodnie z zapisami Ogólnych Warunków. Pozostałe warunki umowy (z zastrzeżeniem uwag poniższych) nie uległy zmianie.

Pozostałe warunki powyższych umów kredytowych nie odbiegają od powszechnie stosowanych warunków dla tego typu umów. Podmioty z Grupy Kapitałowej Emitenta nie zawarły ponadto żadnych innych umów dotyczących kredytów czy pożyczek w prezentowanym okresie sprawozdawczym.

Celem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z powyższych umów kredytowych, tj. roszczeń Banku dot. spłaty kapitału kredytu, kwoty wypłaconych gwarancji, odsetek oraz świadczeń ubocznych, ustanowiona została na rzecz Banku hipoteka umowną łączną na stanowiących własność Polmed Development Sp. z o.o. (ad. a i b) oraz POLMED S.A. (ad. c) nieruchomościach do sumy 17.890.500,00 zł.:

a. w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 61, stanowiącej samodzielny lokal niemieskalny oznaczony numerem U2, o łącznej powierzchni użytkowej 426,16 m². Ewidencja gruntów i budynków oznaczona numerami 59/6, 59/8, 59/11, w obrębie ewidencyjnym 60104, w dzielnicy Wola, w m.st. Warszawie, dla której to nieruchomości Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr WA4M/00383171/2,

b. we Wrocławiu, przy ul. Grabiszyńskiej 208, stanowiącej samodzielny lokal użytkowy oznaczony numerem B4, o powierzchni użytkowej 312,04 m², znajdujący się w budynku CORTE VERONA, działka nr 3/10, AM 25, obręb Grabiszyn, dla której to nieruchomości Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków we Wrocławiu, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr WR1K/00094090/2,

c. w Starogardzie Gdańskim, Osiedle Kopernika 21, na którą składa się pawilon handlowo-usługowy o powierzchni użytkowej budynku 1.470 m² wraz z prawem własności działki nr 452/1 obręb 22, o powierzchni 1.176 m², dla której prowadzona jest przez Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim, V Wydział Ksiąg Wieczystych księga wieczysta numer KW Nr GD1A/00039203/2 (dz. ew. nr 452/1).

Wartość ewidencyjna powyższych aktywów w księgach rachunkowych Emitenta oraz jednostki zależnej Emitenta wynosi 11.851.737 zł. Nie występują żadne powiązania pomiędzy Emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Emitenta oraz spółką zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. a Bankiem na rzecz, którego ustanowiono hipotekę oraz osobami nim zarządzającymi.

Tytułem zabezpieczenia roszczeń Banku wynikających z powyższych umów kredytowych dokonana została przez POLMED S.A. oraz Polmed Development Sp. z o.o. na rzecz Banku także cesja praw z umów ubezpieczenia dotyczących wyżej wskazanych nieruchomości. Tytułem zabezpieczenia zarówno Polmed S.A., jak i Polmed Development Sp. z o.o. złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz wyraziły zgodę na wystawienie przez Bank odpowiednich bankowych tytułów egzekucyjnych.

Jednocześnie, w związku z zawartymi aneksami oraz umową kredytową, przedstawionymi powyżej, Polmed Development Sp. z o.o. przystąpiła jako współdłużnik solidarny (na zasadzie kumulatywnego przystąpienia do długu) do kredytu inwestycyjnego nieodnawialnego w kwocie 867.000,00 PLN, oraz kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 1.500.000 PLN, przyznanych Spółce POLMED S.A. przez Bank DnBNord Polska S.A., POLMED S.A. przystąpiła natomiast jako współdłużnik solidarny (na zasadzie kumulatywnego przystąpienia do długu) do kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) w kwocie 8.360.000 PLN, przyznanego Spółce Polmed Development SP. z o.o. przez Bank DnBNord Polska S.A.

III. Wskazać również należy, iż POLMED S.A., w związku z zawarciem powyższej umowy kredytu z Bankiem DnBNord Polska S.A. dokonała w dniu 29 grudnia 2011 r. wcześniejszej spłaty kwoty wynikającej z umowy kredytu udzielonego kredytobiorcy przez Bank Spółdzielczy w Starogardzie Gdańskim dnia 3 marca 2006 r. Pozostała kwota kredytu do spłaty w momencie refinansowania wynosiła 867.000,00 zł., w związku z czym przedmiotowa umowa nie miała charakteru umowy znaczącej. Umowa ta obowiązywać miała do dnia 28 lutego 2016 r., natomiast kredyt oprocentowany był w oparciu o stawkę WIBOR 1M powiększoną o stałą marżę w wysokości 1,00 pp. w stosunku rocznym.

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

	1.01.2011 - 31.12.2011	1.01.2010 - 31.12.2012
a) badanie rocznego sprawozdania finansowego	15	10
b) usługi doradztwa podatkowego	-	3
c) pozostałe usługi	10	13
d) badanie półrocznego sprawozdania finansowego		35
Wynagrodzenie razem:	25	61

9. Inne zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie występowały zobowiązania warunkowe.

10. Należności warunkowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie występowały należności warunkowe.

11. Sprawy sądowe

W dniu 22 września 2008 roku Emitent złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ Wydział IV Gospodarczy, pozew przeciwko PONIK FARMACJA sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim o zapłatę kwoty 119.340,09 zł. wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia wymagalności do dnia zapłaty oraz kosztami procesu z tytułu niezapłaconego przez pozwanego czynszu, a także utraconych przez Emitenta korzyści z powodu przedterminowego rozwiązania umowy najmu. W dniu 24 grudnia 2008 roku Sąd wydał wyrok zaoczny w całości uwzględniający roszczenie Emitenta objęte pozwem. W dniu 22 stycznia 2009 roku wyrok stał się prawomocny. W ramach prowadzonego postępowania egzekucyjnego Spółka otrzymała kwotę 33.683,59 zł. Postępowanie egzekucyjne jest prowadzone.

Ponadto Emitent oświadcza, iż nie posiada żadnej wiedzy na temat jakichkolwiek postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, które mogłyby mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej.

12. Gwarancje

Zarząd POLMED S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim dnia 6 lipca 2011 r. raportem bieżącym nr 30/2011 przekazał do publicznej informacji, iż tego dnia otrzymał umowy kredytowe zawarte pomiędzy POLMED S.A. oraz spółką zależną Emitenta - POLMED Development Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim a Bankiem DnBNord Polska S.A. z siedzibą w Warszawie Oddział w Sopocie (dalej: Bank), w których określono datę zawarcia na 16 czerwca 2011 r. łączna wartość zawartych umów przez cały okres ich obowiązywania szacowana jest przez Zarząd Emitenta na kwotę około 8.360.000,00 zł.

1/ Umowa kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) zawarta przez spółkę zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. z Bankiem DnBNord Polska S.A. w kwocie 5.560.000,00 zł. (pięć milionów pięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych). Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku. Spłata odsetek odbywać się miesięcznie, natomiast spłata kapitału kredytu, w tym kwoty i terminy spłat, prowadzona będzie na podstawie

harmonogramu opracowanego po ostatecznym wykorzystaniu kredytu. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 30 listopada 2011 r., natomiast dzień ostatecznej spłaty na 20 maja 2021 r. Kwota uzyskana z kredytu przeznaczona ma zostać na działalność inwestycyjną Grupy Kapitałowej POLMED S.A. w związku z planowanymi otwarciem kolejnych nowych oddziałów.

2/ Umowa kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym zawarta przez POLMED S.A. z Bankiem DnBNord Polska S.A. na kwotę 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych). Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku za udzielenie kredytu. Spłata odsetek odbywać się miesięcznie przez cały okres kredytowania. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 30 maja 2012 r., natomiast dzień ostatecznej spłaty na 31 maja 2012 r., z tym, że spłata kapitału kredytu nastąpi jednorazowo na koniec tego okresu. Kredyt przeznaczony zostanie na działalność bieżącą Grupy Kapitałowej POLMED S.A.

3/ Umowa o limit kredytowy zawarta przez POLMED S.A. oraz przez spółkę zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. z Bankiem DnBNord Polska S.A. Kwota limitu kredytowego wynosi 1.200.000 (jeden milion dwieście tysięcy złotych). Celem finansowania jest udzielanie przez Bank na zlecenie kredytobiorcy (któregokolwiek, odpowiedzialni są solidarnie) gwarancji zabezpieczających płatność czynszów z tytułu lokali wynajmowanych na potrzeby prowadzenia działalności operacyjnej. Data końcowa wykorzystania środków została oznaczona na dzień 31 maja 2014 r., podobnie jak dzień ostatecznej spłaty - również na 31 maja 2014 r. Bank pobierać będzie prowizję oraz dodatkowe opłaty i odsetki od udzielonych gwarancji. Limit kredytowy wykorzystywany ma być na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki.

Celem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z powyższych umów kredytowych, tj. roszczeń Banku dot. spłaty kapitału kredytu, kwoty wypłaconych gwarancji, odsetek oraz świadczeń ubocznych, Polmed Development sp. z o.o. ustanowiła na rzecz Banku hipotekę umowną łączną na stanowiących jej własność nieruchomościach lokalowych do sumy 12.390.000,00 zł.,:

a. w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 61, stanowiącej samodzielny lokal niemieskalny oznaczony numerem U2, o łącznej powierzchni użytkowej 426,16 m². Ewidencja gruntów i budynków oznaczona numerami 59/6, 59/8, 59/11, w obrębie ewidencyjnym 60104, w dzielnicy Wola, w m.st. Warszawie, dla której to nieruchomości Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr WA4M/00383171/2,

b. we Wrocławiu, przy ul. Grabiszyńskiej 208, stanowiącej samodzielny lokal użytkowy oznaczony numerem B4, o powierzchni użytkowej 312,04 m², znajdujący się w budynku CORTE VERONA, działka nr 3/10, AM 25, obręb Grabiszyn, dla której to nieruchomości Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków we Wrocławiu, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr WR1K/00094090/2.

Wartość ewidencyjna powyższych aktywów w księgach rachunkowych jednostki zależnej Emitenta wynosi 7.115.698 zł. Nie występują żadne powiązania pomiędzy Emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Emitenta oraz spółką zależną Emitenta - Polmed Development Sp. z o.o. a Bankiem, na rzecz którego ustanowiono hipotekę oraz jego osobami nim zarządzającymi.

Tytułem zabezpieczenia roszczeń Banku wynikających z powyższych umów kredytowych dokonana została przez Polmed Development Sp. z o.o. na rzecz Banku także cesja praw z umów ubezpieczenia dotyczących wyżej wskazanych nieruchomości. Tytułem zabezpieczenia zarówno Polmed S.A., jak i Polmed Development Sp. z o.o. złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz wyraziły zgodę na wystawienie przez Bank odpowiednich bankowych tytułów egzekucyjnych.

Jednocześnie, w związku z zawartymi umowami kredytowymi, przedstawionymi powyżej, Polmed Development Sp. z o.o. przystąpiła, jako współdłużnik solidarny (na zasadzie kumulatywnego przystąpienia do długu) do kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 1.500.000 PLN, przyznanego Spółce POLMED S.A. przez Bank DnBNord Polska S.A., POLMED S.A. przystąpiła natomiast jako współdłużnik solidarny (na zasadzie kumulatywnego przystąpienia do długu) do kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) w kwocie 5.560.000 PLN, przyznanego Spółce Polmed Development SP. z o.o. przez Bank DnBNord Polska S.A.

4/ Umowa kredytu nieodnawialnego (inwestycyjnego) zawarta przez spółkę Polmed SA. z Bankiem DnBNord Polska S.A. w kwocie 867.000,00 zł. (osiemset sześćdziesiąt siedem tysięcy) Kredyt oprocentowany będzie w oparciu o stawkę zmienną WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN plus marża oraz prowizja Banku. Spłata

odsetek odbywać się miesięcznie, natomiast spłata kapitału kredytu, w tym kwoty i terminy spłat, prowadzona będzie na podstawie harmonogramu opracowanego po ostatecznym wykorzystaniu kredytu.

Pozostałe warunki powyższych umów kredytowych nie odbiegają od powszechnie stosowanych warunków dla tego typu umów.

Kryterium uznania powyższych umów za umowy mające charakter znaczący była łączna wartość przedmiotu tych umów, tj. 8.360.000,00 zł., przewyższająca tym samym 10% kapitałów własnych Emitenta.

13. Rozliczenia podatkowe

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Jednostkowy rachunek zysków i strat	-3177	-3145
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-69	-201
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat		
Inne całkowite dochody/Kapitał		
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału udziałowego/akcyjnego		
Odroczony podatek dochodowy	-69	-201
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	-	-

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-3177	-3145
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	-3177	-3145
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%		
Zysk strata przed opodatkowaniem	-3177	-3145
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	11	21
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-547	440
Pozostałe	-464	-1127
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego	0	0
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

Na dzień bilansowy wobec Emitenta nie toczyło się żadne postępowanie podatkowe ani kontrolne.

14. Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł)

Przedmiot ujawnienia	okres	okres
<i>przychody od jednostek powiązanych</i>	1.01. 31.12.2012	1.01. – 31.12.2011
ZDROWIE	539	204
DEVELOPMENT	806	2790
<i>koszty od jednostek powiązanych</i>		
ZDROWIE	3324	2073
DEVELOPMENT	5100	1305
<i>należności od powiązanych / saldo/</i>		
ZDROWIE	15	16
DEVELOPMENT	0	0
<i>zobowiązania wobec powiązanych/ saldo/</i>		
ZDROWIE	167	139
DEVELOPMENT	1336	330

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami grupy kapitałowej odbyły się na warunkach rynkowych.

15. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Informacje o wynagrodzeniach brutto w tys. zł naliczonych, za okres od stycznia 2012r. do grudnia 2012r., łącznie z wynagrodzeniem z zysku, należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę (z imiennym wyszczególnieniem dla każdej grupy osobno) łącznie z wynagrodzeniami brutto ze stosunku pracy.

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki (jednostki dominującej) oraz jednostkom powiązanym Grupy przedstawiało się następująco:

LP	IMIĘ I NAZWISKO	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (W TYS. ZŁ)
1	RADOSŁAW SZUBERT	Wynagrodzenie Zarządu ze stosunku pracy	0
2	ROMUALD MAGDOŃ	Wynagrodzenie Zarządu ze stosunku pracy	0
3	RADOSŁAW SZUBERT	Wynagrodzenie za udział w posiedzeniach Zarządu	432
4	ROMUALD MAGDOŃ	Wynagrodzenie za udział w posiedzeniach Zarządu	432
5	KRZYSZTOF PŁACHTA	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	5
6	TOMASZ POLAKOWSKI	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
7	JACEK DUDKIEWICZ	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4
8	BOLESŁAW RUTKOWSKI	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0
9	ROBERT BOŻYK	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0
10	MONIKA KOSAKOWSKA-SERWIN	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0
11	MONIKA GASZEWSKA	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0

16. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka monitoruje ryzyko braku środków pieniężnych przy pomocy systemu okresowego zarządzania płynnością. Uwzględnia on terminy wymagalności/zapadalności inwestycji i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym oraz umowy leasingu finansowego. Spółka stara się kontrolować poziom zobowiązań finansowych, tak by w każdym dowolnym okresie poziom zobowiązań, które przypadają do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy, nie stanowił zagrożenia dla możliwości płatniczych Spółki.

16.1. Ryzyko stopy procentowej

Do instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej należą kredyty w rachunku bieżącym oraz pozostałe zobowiązania finansowe (umowy leasingu finansowego). W ocenie Spółki poziom ryzyka stopy procentowej jest nieistotny. Spółka nie korzysta z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, dlatego wszelkie ruchy rynkowych stóp procentowych mogą mieć odzwierciedlenie w ponoszonych kosztach odsetkowych. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i zobowiązania nie są oprocentowane i mają terminy płatności do jednego roku.

Spółka nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej. Ponadto, ryzyko finansowe związane z oprocentowaniem kredytu w rachunku bieżącym jest minimalizowane w trakcie negocjacji pomiędzy bankiem finansującym a Spółką.

Analizy wrażliwości przedstawione poniżej opierają się na zmianie założenia przy zachowaniu pozostałych założeń niezmiennych. W praktyce jest mało prawdopodobne, a zmiany niektórych założeń mogą być skorelowane, np. zmiana stopy procentowej i zmiana wartości rynkowych. Poniżej przedstawiono wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Spółki.

KREDYT BANKOWY			
Rok 2011	Kwota w księgach	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	2 168	2 206	B.III.2a
Długoterminowy	663	629	B.II.2a
	2 831	2 835	

KREDYT BANKOWY			
Rok 2012	Kwota w księgach	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	3 663	3 918	B.III.2a
Długoterminowy	459	410	B.II.2a
	4 122	3 328	

16.2 Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe z tytułu zawieranych transakcji w euro. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Spółki. Około 3% transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta funkcjonalna Spółki, podczas gdy około 20-30% kosztów wyrażonych jest w walutach innych niż funkcjonalna. Ponieważ obroty zagraniczne są nieznaczne w ogólnej kwocie obrotów, ryzyko strat na tych transakcjach jest niewielkie. Grupa nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem kursowym. Jednakże przy większych transakcjach walutowych Grupa negocjuje z bankiem ją obsługującym kursy walutowe stosowane przy rozliczeniu tych transakcji.

Rok 2011	PLN	EUR	Razem
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	378	4	382
Zobowiązania finansowe - leasing	1117	1839	2956

Rok 2012	PLN	EUR	Razem
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57	1	58
Zobowiązania finansowe - leasing	774	1243	2017

16.3 Ryzyko cenowe

Grupa nie jest narażona na ryzyko rynkowe związane z instrumentami finansowymi, ponieważ nie posiada żadnych kapitałowych papierów wartościowych.

16.4 Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz ekspozycji kredytowych dotyczących odbiorców, w tym niespłaconych należności. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy chcą korzystać z kredytu kupieckiego, poddawani są weryfikacji. Ponadto, Spółka stosuje system przedpłat dla nabywców.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów

17. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest zapewnienie zdolności Spółki do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Spółka uwzględnia również wymogi Kodeksu spółek handlowych odnośnie wysokości i charakteru kapitału własnego, w tym w szczególności:

- minimalna wysokość kapitału zakładowego,
- konieczność przekazywania na zasilenie kapitału zapasowego corocznie 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje, a także zwiększyć zadłużenie lub je zmniejszyć poprzez upływnianie aktywów.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Spółki stanowią, by wskaźnik ten nie przekraczał poziomu 40%. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych z wyłączeniem działalności zaniechanej. Kapitał obejmuje wyłącznie kapitał własny.

	31.12.2011 w tys. zł	31.12.2012 w tys. zł
Oprocentowane kredyty i pożyczki	2835	4328
Zobowiązania finansowe	2956	2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3281	5353
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-382	-58
Zadłużenie netto	8690	11698
Kapitał własny	28350	28350
Kapitał razem	42485	32466
Kapitał i zadłużenie netto	51175	44164
Wskaźnik dźwigni	17%	26%

18. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty w rachunku bieżącym, kredyt inwestycyjny, umowy leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu). Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2012 roku była równa ich wartości bilansowej po dyskoncie.

19. Pochodne instrumenty finansowe

Spółka nie posiadała w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem, na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych.

20. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa, jak również wobec jednostek samorządów terytorialnych z tytułu uzyskania praw własności budynków lub budowli.

21. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym nie wystąpiły przychody ani koszty związane z zaniechaniem działalności. Spółka nie przewiduje także przychodów ani kosztów związanych z zaniechaniem działalności w następnym okresie.

22. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne (w tys. zł):

	1.01.2011 – 31.12.2011	1.01.2012 – 31.12.2012
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	857	6
- w tym na ochronę środowiska	-	-

23. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe, w okresie od stycznia do grudnia 2012 roku

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH
	Ogółem zatrudnieni w osobach	
1.	Pracownicy ogółem, w tym:	226
	- dyrekcja i kierownicy	26
	- administracja	9
	- dział handlowy i obsługa klientów	122
	- lekarze i pielęgniarki	54
	- pozostały personel	15

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe, w okresie od stycznia do grudnia 2011 roku

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH
	Ogółem zatrudnieni w osobach	
1.	Pracownicy ogółem, w tym:	197
	- dyrekcja i kierownicy	23
	- administracja	13
	- dział handlowy i obsługa klientów	75
	- lekarze i pielęgniarki	35
	- pozostały personel	51

24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 12 kwietnia 2013 roku Emitent zawarł z Bankiem Spółdzielczym w Starogardzie Gdańskim aneks do umowy kredytowej nr 25/O/B/K/2012 z dn. 19.04.2012. Przedmiotem umowy jest udzielenie Emitentowi na okres od dnia 19 kwietnia 2012 r. do dnia 18 kwietnia 2014 r. kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 4.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

Kredyt był oprocentowany według zmiennej stopy procentowej w wysokości: stawka WIBOR 1 M powiększona o stałą marżę w wysokości 1,00 pp. w stosunku rocznym. Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi: (i) hipoteka kaucyjna do kwoty 4.100.000,00 zł na nieruchomościach Spółki w Borzechowie oraz Starogardzie Gd. Os. Kopernika 21, (ii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości położonej w Borzechowie oraz

Starogardzie Gdańskim, Osiedle Kopernika 21. Pozostałe zapisy umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tym zakresie.

25.Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

26.Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W okresie sprawozdawczym wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych a ujęte w bieżącym sprawozdaniu finansowym, jako korekty lat ubiegłych. Zarząd spółki dominującej podjął decyzję o zmianie zasad polityki rachunkowości w zakresie odstąpienia od rozliczania w czasie nakładów ponoszonych na uruchomienie nowych oddziałów a także wydatków ponoszonych na promocję i reklamę, tym samym wystąpiła konieczność dokonania korekty sprawozdań jednostkowych spółek grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej. Korekty dotyczące lat ubiegłych zostały ujęte w księgach roku bieżącego zgodnie z MSR 8 i są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji kapitałów własnych, jako błędy poprzednich okresów. MSR 8 wymaga, aby istotne błędy poprzednich okresów były korygowane retrospektywnie, w pierwszym po ich wykryciu zatwierdzonym do publikacji sprawozdaniu finansowym, co też zostało zrobione i zaprezentowane w oddzielnych notach do jednostkowego skróconego i skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego sporządzanych na dzień 30.06.2012 r. Ponadto w spółce dominującej wystąpiła konieczność skorygowania przychodów ze sprzedaży za rok 2011.

Korekty dokonano także w zakresie wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 2.000 zł a ewidencjonowanego w ramach środków trwałych.

Łączna kwota korekt ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako korekty lat ubiegłych wynosi 6.870 tys. zł

Łączna kwota korekt ujęta w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jako korekty lat ubiegłych wynosi 6.030 tys. zł

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które musiałyby być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

28.Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Opis znajduje się w punkcie 29.

29.Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy.

W związku z opisem zawartym w punkcie 26, porównywalność danych liczbowych sprawozdań finansowych zaprezentowano w rozdziale IV „WPROWADZONE KOREKTY SPRAWOZDAŃ Z LAT POPRZEDNICH” na końcu niniejszego sprawozdania

30.Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółki umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W sprawozdaniu finansowym zostały ujęte wszystkie umowy, które mają wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

31.Nabycie i sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1.01.2012 do 31.12.2012 i w okresie od 1.01.2011 do 31.12.2011

31.1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres 1.01.2011 – 31.12.2011

NOTA NR 12								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			136	136	11 700	0	11 836
2	Zwiększenia	0	0	51	51	0	0	51
a	zakup			51	51	0	0	51
f	aktualizacja wyceny			0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
a	sprzedaż			0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	187	187	11 700	0	11 887
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			69	69	0	0	69
6	Zwiększenia	0	0	82	82	0	0	82
a	amortyzacja za okres			82	82	0	0	82
b	przemieszczenia wewnętrzne			0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
a	sprzedaż			0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	151	151	0	0	151
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	67	67	11 700	0	11 767
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	36	36	11 700	0	11 736

31.2 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres 1.01.2012 – 31.12.2012

NOTA NR 12								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0	0	187	187	11 700	0	11 887
2	Zwiększenia			254	254			254
a	zakup			254	254			254
f	aktualizacja							

	wyceny							
3	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
4	Bilans zamknięcia			441	441	11700		12141
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0	0	151	151	0	0	151
6	Zwiększenia			59	59			59
a	amortyzacja za okres			59	59			59
b	przemieszczenia wewnętrzne							
7	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
8	Bilans zamknięcia			210	210			210
9	Wartość netto na początek okresu			36	36	11700		11736
10	Wartość netto na koniec okresu			231	231	11700		11931

31.3. Zmiany w stanie wartości brutto i umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011

NOTA NR 11

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 361	8 828	815	998	5 442	17 444
2	Zwiększenia	0	2 168	354	74	6 595	9 192
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	1 820	0	0	2 004	3 825
c	przyjęcie - aport	0	0	0	0	0	0
d	zakup środków trwałych	0	348	267	0	1 173	1 788
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0	0	0	0	0	0
f	środki używane na podst. Umowy leasingu	0	0	0	74	3 172	3 246
g	przemieszczenie wewnętrzne	0	0	87	0	246	333
h	pozostałe	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	2 765	157	100	885	3 907
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	sprzedaż	0	2 765	4	69	0	2 838
c	likwidacja	0	0	4	31	726	761

d	aport	0	0	0	0	0	0
e	darowizny przekazane	0	0	0	0	0	0
f	przemieszczenie wewnętrzne	0	0	149	0	159	308
g	pozostałe	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	1 361	8 231	1 011	973	11 153	22 729
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		593	172	123	792	1 680
2	Zwiększenia	0	252	212	107	778	1 349
a	aktualizacja wyceny						
b	amortyzacja za okres		252	212	107	778	1 349
c	trwała utrata wartości						
d	przemieszczenia wewnętrzne						
e	pozostałe						
3	Zmniejszenia	0	51	16	27	100	195
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		51	0	27	0	78
c	likwidacja		0	16	0	100	117
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenia wewnętrzne						
g	trwała utrata wartości						
h	pozostałe						
4	Bilans zamknięcia	0	794	368	203	1 470	2 835
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	8 235	643	875	4 650	15 764
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	7 437	643	770	9 682	19 893

Zmiany w stanie wartości brutto i umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012

NOTA NR 11							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 361	8 231	1 011	973	11 153	22 729

2	Zwiększenia		6	10	23	1439	1478
a	aktualizacja wyceny						
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie			10		499	509
c	przyjęcie - aport						
d	zakup środków trwałych		6			125	131
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						
f	środki używane na podst. Umowy leasingu				23	815	838
g	przemieszczenie wewnętrzne						
h	pozostałe						
3	Zmniejszenia		798		1	2061	2860
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		798		1		799
c	likwidacja					22	22
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenie wewnętrzne						
g	pozostałe					2039	2039
4	Bilans zamknięcia	1361	7439	1021	996	10530	21347
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0	794	368	203	1 470	2 835
2	Zwiększenia		189	161	101	975	1426
a	aktualizacja wyceny						
b	amortyzacja za okres		189	161	101	975	1426
c	trwała utrata wartości						
d	przemieszczenia wewnętrzne						
e	pozostałe						
3	Zmniejszenia		25		1	11	37
a	aktualizacja wyceny						
b	sprzedaż		25		1		26
c	likwidacja					11	11
d	aport						
e	darowizny przekazane						
f	przemieszczenia wewnętrzne						
g	trwała utrata wartości						
h	pozostałe						

4	Bilans zamknięcia	0	958	529	303	2434	4224
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	7437	643	770	9682	19893
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	6481	492	692	8096	17122

31.4. Zmiany środków trwałych w budowie w okresie 1.01.2012 do 31.12.2012

Lp.	Tytuł	BO - Wartość środków trwałych w budowie	Korekta BO	BO po korekcie	Zwiększenia	Zmniejszenia - przekazanie do eksploatacji	BZ - Wartość środków trwałych w budowie
1.	Inwestycje nowe placówki Polmed S.A.	857	-107	750	6	750	6
RAZEM		857	-107	750	6	750	6

32. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty ich wartości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów bądź odwrócenia strat z tego tytułu.

IV. WPROWADZONE KOREKTY SPRAWOZDAŃ Z LAT POPRZEDNICH

1. Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów POLMED S.A. za okres obrotowy za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011 w tys. zł.

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM	DANE PRZEKSZTAŁCONE	RÓŻNICE	KOREKTA NR 5	KOREKTA NR 4
		01.01.- 31.12. 2011	01.01.- 31.12. 2011			
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 472	33 806	-666	-666	
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	3648	3648	0		
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	34 045	33379	-666	-666	
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	427	427	0		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	29 952	34 131	4179	4179	
-	<i>jednostkom powiązanym</i>	3648	3648	0	0	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29 596	33775	4179	4179	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	356	356	0	0	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 521	-325	-4846	-4846	
D	Koszty sprzedaży	0		0	0	
E	Koszty ogólnego zarządu	3 001	3001	0	0	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 519	-3326	-4845	-4845	
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 356	1156	-200	-200	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	200	0	-200	-200	
II	Dotacje	1 076	1076	0	0	
III	Inne przychody operacyjne	80	80	0	0	
H	Pozostałe koszty operacyjne	206	660	454		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	454	454	454	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82	82	0	0	
III	Inne koszty operacyjne	124	124	0	0	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 669	-2830	-5499	-5499	
J	Przychody finansowe	216	216	0	0	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	
II	Odsetki, w tym:	215	215	0	0	
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	21	21	0	0	
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0	
V	Inne	1	1	0	0	
K	Koszty finansowe	531	531	0	0	
I	Odsetki, w tym:	291	291	0	0	
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0	
IV	Inne	240	240	0	0	
L	Zysk (strata) z działalności	2 354	-3145	-5499	-5499	

	gospodarczej (I+J-K)					
M	Zysk (strata) brutto (L)	2 354	-3145	-5499	-5499	
N	Podatek dochodowy	318	0	-318		-318
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	199	201	2		2
P	Zysk (strata) netto (M-N-O)	1 837	-3346	-5183	-5499	-316

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej POLMED S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku w tys. zł.

AKTYWA

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 31.12.2011	RÓŻNICE	KOREKTA NR 1	KOREKTA NR 2	KOREKTA NR 3	KOREKTA NR 4	KOREKTA NR 5
A	AKTYWA TRWAŁE	43 312	40 478	-2 834		-2 111	-723		
I	Wartości niematerialne i prawne	11 736	11 736	0					
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0						
2	Wartość firmy	0	0	0					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 736	11 736	0					
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0					
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 764	18 653	-2 111		-2 111			
1	Środki trwałe	19 893	17 889	-2 004		-2 004			
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 361	1 361	0					
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 437	7 437	0					
c	urządzenia techniczne i maszyny	643	643	0					
d	środki transportu	770	770	0					
e	inne środki trwałe	9 682	7 678	-2004		-2 004			
2	Środki trwałe w budowie	857	750	-107		-107			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	14	14	0					
III	Należności długoterminowe	0	0	0					
1	Od jednostek powiązanych	0	0	0					
2	Od jednostek pozostałych	0	0	0					
IV	Inwestycje długoterminowe	10 074	10 074	0					
1	Nieruchomości	0	0	0					
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10 074	10 074	0					
a	w jednostkach powiązanych	10 074	10 074	0					
	- udziały lub akcje	10 074	10 074	0					
	- inne papiery wartościowe	0	0	0					
	- udzielone pożyczki	0	0	0					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0					
b	w pozostałych jednostkach	0	0	0					
	- udziały lub akcje	0	0	0					
	- inne papiery wartościowe	0	0	0					
	- udzielone pożyczki	0	0	0					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0					
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0					
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	738	15	-723			-723		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	15	0					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	722	0	-723			-723		
B	AKTYWA OBROTOWE	10 457	7 262	-3 196	-1 321		-484	318	-1 709
I	Zapasy	190	190	0					
1	Materiały	94	94	0					
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0					
3	Produkty gotowe	0	0	0					

4	Towary	96	96	0					
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0					
II	Należności krótkoterminowe	7 423	6 611	-813	-1 321			318	190
1	Należności od jednostek powiązanych	16	16	0					
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	16	0					
	- do 12 miesięcy	16	16	0					
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
b	inne	0	0	0					
2	Należności od pozostałych jednostek	7 407	6 595	-813	-1 321			318	190
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 879	5 559	-1 321	-1 321				
	- do 12 miesięcy	6 79	5 559	-1321	-1 321				
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	493	1 001	508				318	190
c	inne	21	21	0					
d	dochodzone na drodze sądowej	14	14	0					
III	Inwestycje krótkoterminowe	382	382	0					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	382	382	0					
a	w jednostkach powiązanych	0	0	0					
b	w pozostałych jednostkach	0	0	0					
	- udziały lub akcje	0	0	0					
	- inne papiery wartościowe	0	0	0					
	- udzielone pożyczki	0	0	0					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	382	382	0					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	382	382	0					
	- inne środki pieniężne	0	0	0					
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 462	79	-2 383			-484		-1 899
AKTYWA RAZEM		53 769	47 740	-6 030	-1 321	-2 111	-1 207	318	-1 709

PASYWA

LP	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 31.12.2011	RÓŻNICE	KOREKTA NR1	KOREKTA NR 2	KOREKTA NR 3	KOREKTA NR 4	KOREKTA NR 5
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 485	36 456	-6 030	-1 321	-2 111	-1 207	318	-1 709
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 350	28 350	0					
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0					
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0					
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 438	9 439	1					
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 385	1 385	0					
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	944	944	0					
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	531	-316	-847				318	-1 165
VII I	Zysk (strata) netto	1 837	-3 346	-5 183	-1 321	-2 111	-1 207	0	-544
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0					
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 284	11 284	0					
I	Rezerwy na zobowiązania	380	380	0					
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	306	306	0					
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74	74	0					
	- długoterminowa	21	21	0					
	- krótkoterminowa	53	53	0					
3	Pozostałe rezerwy	0	0	0					
	- długoterminowe	0	0	0					

	- krótkoterminowe	0	0	0					
II	Zobowiązania długoterminowe	2 634	2 634	0					
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0					
a	pożyczki	0	0	0					
b	inne zobowiązania finansowe	0	0	0					
c	inne	0	0	0					
2	Wobec pozostałych jednostek	2 634	2 634	0					
a	kredyty i pożyczki	629	629	0					
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0					
c	inne zobowiązania finansowe	2 005	2 005	0					
d	inne	0	0	0					
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 101	7 101	0					
1	Wobec jednostek powiązanych	469	469	0					
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	469	469	0					
	- do 12 miesięcy	469	469	0					
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
b	pożyczki	0	0	0					
c	inne	0	0	0					
2	Wobec pozostałych jednostek	6 632	6 632	0					
a	kredyty i pożyczki	2 206	2 206	0					
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0					
c	inne zobowiązania finansowe	951	951	0					
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 813	2 813	0					
	- do 12 miesięcy	2 813	2 813	0					
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0					
f	zobowiązania wekslowe	0	0	0					
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	312	312	0					
h	z tytułu wynagrodzeń	339	339	0					
i	inne	11	11	0					
3	Fundusze specjalne	0	0	0					
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 169	1 169	0					
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0					
3	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 169	1 169	0					
	- długoterminowe	1 125	1 125	0					
	- krótkoterminowe	44	44	0					
PASYWA RAZEM		53 769	47 740	-6 030	-1 321	-2 111	-1 207	318	-1 709

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych POLMED S.A. za okres obrotowy za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011 w tys. zł

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 31.12.2011	RÓŻNICE
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	1 837	-3346	-5183
II	Korekty razem	-1 195	2724	3917
1	Amortyzacja	1 316	1316	0
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1	-1	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	76	76	0
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-148	-148	0
5	Zmiana stanu rezerw	125	125	0
6	Zmiana stanu zapasów	-81	-81	0
7	Zmiana stanu należności	-1 595	-781	814
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	516	516	0
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 403	1702	3105
10	Inne korekty	0		0

III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	642	-622	-1264
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0		
I	Wpływy	4 730	4 730	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 115	3 115	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 615	1 615	0
a)	w jednostkach powiązanych	1 421	1 421	0
	splata pożyczek	1 400	1 400	0
	odsetki	21	21	0
b)	w pozostałych jednostkach	194	194	0
-	odsetki	194	194	0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0		
II	Wydatki	11 284	10 020	-1264
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 792	2570	-1222
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0		0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	7 450	7 450	0
a)	w jednostkach powiązanych	7 450	7 450	0
	nabycie aktywów finansowych	0	0	0
-	Udzielone pożyczki	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	42	0	-42
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 554	-5290	1264
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0		
I	Wpływy	1 946	1946	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2	Kredyty i pożyczki	867	867	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	
4	Inne wpływy finansowe, dotacja	1 079	1 079	0
II	Wydatki	5 784	5784	0
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 134	1 134	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	
4	Splaty kredytów i pożyczek	1 054	1 054	0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- kaucje	0	0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 305	3 305	0
8	Odsetki	291	291	0
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 838	-3 838	0
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-9 750	-9 750	0
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 750	-9 750	0
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	
F	Środki pieniężne na początek okresu	10 132	10 132	0
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	382	382	0
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych POLMED S.A za okres obrotowy za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011 w tys. zł

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 01.01.-31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 01.01.-31.12.2011	RÓŻNICE
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 783	41 783	0
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	-847	-847
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 783	40936	-847
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 350	28 350	0
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 350	28 350	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 560	7 560	0
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 878	1 878	0
a	zwiększenie (z tytułu)	1 878	1 878	0
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0	0	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 878	1 878	0
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	
-	odsetki od lokat inwestycyjnych	0	0	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	
-	przekazanie na kapitał zakładowy i podatek	0	0	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 438	9 438	0
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 385	1 385	0
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 385	1 385	0
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	944	944	0
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	944	944	0
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 543	3 543	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 543	3 543	
-	korekty błędów podstawowych	3 543	3 543	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	
a	zwiększenie (z tytułu)	3 012	3 012	
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 878	1 878	
-	kapitał rezerwowy	1 134	1 134	
-	dywidenda i kapitał zapasowy	531	531	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-847	-847
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-847	-847
8	Wynik netto	531	-315	-847
a	zysk netto	1 837	-3346	-5183
b	strata netto (wielkość ujemna)	1 837	-3346	-5183
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 485	36 456	-6030
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

.....
RADOSŁAW SZUBERT

Prezes Zarządu

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

.....
ROMUALD MAGDOŃ

Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA

Księgowy