



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

GRUPA POLMED S.A.

za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

GRUPA KAPITAŁOWA POLMED

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ POLMED S.A.

Na dzień 31.12.2012 r. POLMED S.A. jest Jednostką Dominującą, z czego wynika konieczność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla Grupy Kapitałowej POLMED S.A..

Zarząd jednostki dominującej grupy kapitałowej POLMED zatwierdził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy POLMED za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie Jednostki Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej POLMED 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej POLMED jest przedstawione w złotych polskich („PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej POLMED obejmuje dane za okres 01-01-2012 do 31-12-2012. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2011-31-12-2011

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie POLMED SA oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych tj. Polmed Zdrowie Sp. z o.o. i Polmed Development Sp. z o.o.

Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółkę Polmed Zdrowie i Polmed Development metodą pełną

Sprawozdanie finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdania jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone jest w wariantcie kalkulacyjnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **53.318 tys. zł**;
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazującego stratę netto w wysokości **3.504 tys. zł**;
- sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku o kwotę **4.363 tys. zł**;
- skonsolidowanego 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 **3.662 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 GRUPY POLMED S.A. na dzień 31.12.2012 r.****2. Oświadczenia Zarządu****I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY POLMED S.A. za 2012 ROK**

1. Skonsolidowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów GRUPY 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. Skonsolidowane sprawozdanie z Sytuacji Finansowej GRUPY POLMED S.A. sporządzone na dzień 30.12.2012 r. i 31.12.2011 r.
3. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych GRUPY 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. Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych GRUPY 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
 - 1.1 Podstawowe informacje o Spółce Dominującej
 - 1.2 Skład Grupy
2. Skład Zarządu Spółki dominującej
3. Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej
4. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
5. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego
6. Oświadczenie o zgodności
7. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych
8. Nowe standardy i interpretacje
9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach
10. Istotne zasady rachunkowości
11. Korekta błędów podstawowych
12. Wpływ korekt związanych ze zmianą zasad rachunkowości oraz korekty błędów na wynik finansowy

III. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCYCH DO SKONSOLIDOWANEGO 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 30.06.2012 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. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GRUPY POLMED od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z Sytuacji Finansowej GRUPY POLMED sporządzone na dzień 31.12.2011 r.
3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GRUPY POLMED S.A. za okres obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011r.
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych GRUPY POLMED za okres obrotowy od 1.01.2011 r. do 30.06.2011 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLMED NA 31.12.2012

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EURO	w tys. EURO	w tys. EURO
	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011 Po korekcje	01.01.- 31.12.2011	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011 Po korekcje	01.01.-31.12. 2011
Przychody ze sprzedaży:	45 493	32 112	35 046	10 900	7 756	8 465
Zysk (strata) z działalności	-2 871	-2 940	3 315	-688	-710	801
Zysk (strata) brutto	-3 590	-3 430	2 825	-860	-828	682
Zysk (strata) netto	-3 504	-3 595	2 199	-839	-868	531
BILANS	31.12.2012	31.12.2011 PO KOREKCIE	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011 PO KOREKCIE	31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE	45 494	45 051	48 164	11 128	10 200	10 905
ZAPASY	162	190	190	40	43	43
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7 355	7 885	8 536	1 799	1 785	1 933
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	251	3 913	3 913	61	886	886
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	56	82	3 188	14	19	722
AKTYWA RAZEM	53 318	57 121	63 991	13 042	12 933	14 489
KAPITAŁ WŁASNY	31 684	36 047	42 917	7 750	8 161	9 718
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 634	21 074	21 074	5 292	4 771	4 771
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	8 536	9 925	9 925	2 088	2 247	2 247
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	11 577	9 594	9 594	2 832	2 172	2 172
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 121	1 175	1 175	274	266	266
PASYWA RAZEM	53 318	57 121	63 991	13 042	12 933	14 489
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2011 PO KOREKCIE	01.01.2012 - 31.12. 2011	01.01.2012 - 31.12. 2012	01.01.2011 - 31.12. 2011 PO KOREKCIE	01.01.2011 - 31.12.2011
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 722	-716	535	416	-173	129
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-3 706	-9 947	-11 198	-895	-2 403	-2 705
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 678	4 404	4 404	-405	1 064	1 064
ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-3 662	-6 259	-6 259	-885	-1 512	-1 512
POZOSTAŁE DANE FINANSOWE						
LICZBA AKCJI	28 350 061	28 350 061	28 350 061	28 350 061	28 350 061	28 350 061
ZYSK NA 1 AKCJĘ	-0,12	-0,13	0,08	-0,03	-0,03	0,02
ROZWODNIONY ZYSK NA 1 AKCJĘ	-0,12	-0,13	0,08	-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 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**

**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 grupy kapitałowej POLMED za 2012 rok i prezentowane dane porównywalne sporządzone zostały według naszej najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz zgodnie z wymogami MSR 34.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 r. wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa.

Do badania sprawozdania 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 skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego spełniali warunki do wydania raportu z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

Starogard Gdański, 30.04.2013.

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY POLMED

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy za okres obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 oraz za okres obrotowy od 01.01.2011 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	45 493	35 046	32 112
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	2	45011	34619	31685
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		482	427	427
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		43557	29213	31880
-	<i>jednostkom powiązanym</i>				
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3	43124	28857	31524
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		433	356	356
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		1936	5833	232
D	Koszty sprzedaży				
E	Koszty ogólnego zarządu		-5059	-3637	-3637
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-3123	2196	-3405
G	Pozostałe przychody operacyjne	4	499	1357	1157
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			200	
II	Dotacje		305	1075	1075
III	Inne przychody operacyjne		194	82	82
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	247	238	692
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30		454
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		58	85	85
III	Inne koszty operacyjne		159	153	153
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-2871	3315	-2940
J	Przychody finansowe	6	214	197	218
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
II	Odsetki, w tym:		41	196	217
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
V	Inne		173	1	1
K	Koszty finansowe	7	933	687	708
I	Odsetki, w tym:		875	376	397
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>				
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne		58	311	311
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-3590	2825	-3430

M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)				
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		-3590	2825	-3430
O	Podatek dochodowy	8	17	481	19
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	9-10	-103	145	146
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		-3 504	2 199	-3 595

Inne całkowite dochody nie wystąpiły.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

2. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na 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 ZMIANACH
A	AKTYWA TRWAŁE		45 494	48 164	45 051
I	Wartości niematerialne i prawne	12	12 648	11 736	11 980
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		12 648	11 736	11 980
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11	32 626	35 636	33 001
1	Środki trwałe		32 499	33 380	30 931
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 361	1 361	1 361
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		19 588	18 686	18 401
c	urządzenia techniczne i maszyny		2 636	2 650	2 650
d	środki transportu		692	770	770
e	inne środki trwałe		8 222	9 913	7 749
2	Środki trwałe w budowie		127	2 243	2 056
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			13	14
III	Należności długoterminowe				
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od jednostek pozostałych				
IV	Inwestycje długoterminowe				
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe				
a	w jednostkach powiązanych				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b	w pozostałych jednostkach				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		220	792	70
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		220	70	70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			722	
B	AKTYWA OBROTOWE		7 824	15 827	12 070
I	Zapasy	13	162	190	190
1	Materiały		99	94	94
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary		63	96	96
5	Zaliczki na dostawy				
II	Należności krótkoterminowe	14	7 355	8 536	7 885

1	Należności od jednostek powiązanych				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
b	inne				
2	Należności od pozostałych jednostek		7355	8536	7885
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5801	7277	5956
	- do 12 miesięcy		5801	7277	5956
	- powyżej 12 miesięcy				
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1446	1219	1889
c	inne		108	40	26
d	dochodzone na drodze sądowej				14
III	Inwestycje krótkoterminowe		251	3913	3913
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		251	3913	3913
a	w jednostkach powiązanych				
b	w pozostałych jednostkach				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		251	3913	3913
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16	251	3913	3913
	- inne środki pieniężne				
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	56	3188	82
AKTYWA RAZEM			53318	63991	57121

PASYWA

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 31.12.2011	STAN NA 31.12.2011 PO ZMIANACH
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18	31684	42917	36047
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17	28350	28350	28350
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)				
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		10855	9518	9518
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		1393	1385	1385
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		944	944	944
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6354	521	-555
VIII	Zysk (strata) netto		-3504	2199	-3595
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		21634	21074	21074
I	Rezerwy na zobowiązania	19	400	380	380
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	334	306	306
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	33	74	74
	- długoterminowa		32	20	20

	- krótkoterminowa		1	54	54
3	Pozostałe rezerwy		33		
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe		33		
II	Zobowiązania długoterminowe	22	8536	9925	9925
1	Wobec jednostek powiązanych				
a	pożyczki				
b	inne zobowiązania finansowe				
c	inne				
2	Wobec pozostałych jednostek		8536	9925	9925
a	kredyty i pożyczki		7310	7920	7920
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe		1226	2005	2005
d	inne				
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23	11577	9594	9594
1	Wobec jednostek powiązanych				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
b	pożyczki				
c	inne				
2	Wobec pozostałych jednostek		11577	9594	9594
a	kredyty i pożyczki		4650	3347	3347
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe		847	951	951
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		4041	4373	4373
	- do 12 miesięcy		4041	4373	4373
	- powyżej 12 miesięcy				
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		565	360	360
h	z tytułu wynagrodzeń		681	552	552
i	inne		793	11	11
3	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		1121	1175	1175
1	Ujemna wartość firmy				
3	Inne rozliczenia międzyokresowe	24	1121	1175	1175
	- długoterminowe		1049	1105	1105
	- krótkoterminowe		72	70	70
PASYWA RAZEM			53318	63991	57121

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 201

3. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy 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 ZMIANACH
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-3504	2199	-3595
II	Korekty razem	5226	-1664	2845
1	Amortyzacja	2470	1670	1714
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	859	209	209
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	27	-148	-148
5	Zmiana stanu rezerw	20	125	125
6	Zmiana stanu zapasów	29	-81	-81
7	Zmiana stanu należności	-365	-3718	-3049
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2180	-1859	-1859
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87	2138	5827
10	Inne korekty	-81		107
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1722	535	-750
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	17	3312	3312
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	3115	3115
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
	spłata pożyczek			
	odsetki			
b)	w pozostałych jednostkach	15	197	197
-	odsetki	15	197	197
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki	3415	13259	13259
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3723	14510	13259
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	nabycie aktywów finansowych			
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3706	-11198	-9947
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	2209	11933	11933
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	1940	10742	10742
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe, dotacja	269	1191	1191

II	Wydatki	3885	7529	7529
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	850		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek	881	2570	2570
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- kaucje			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1280	3305	3305
8	Odsetki	874	376	376
9	Inne wydatki finansowe		1278	1278
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1678	4404	4404
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3662	-6259	-6259
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3662	-6259	-6259
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	3913	10172	10172
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	251	3913	3913
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

.....
ALICJA CZECHOWSKA
Księgowy

Starogard Gdański, dnia 30 kwietnia 2013

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Grupy 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 ZMIANACH
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	36047	41852	41852
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości			-1 076
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36047	41852	40 776
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28350	28350	28350
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a	zwiększenie (z tytułu)			
-	wydania udziałów (emisji akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28350	28350	28350
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9518	7551	7551
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1337	1967	1967
a	zwiększenie (z tytułu) podział zysku	1337		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,			
-	z podziału zysku (ustawowo)		1967	1967
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-	odsetki od lokat inwestycyjnych			
b	zmniejszenie (z tytułu)			
-	przekazanie na kapitał zakładowy i podatek			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10855	9518	9518
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1385	1385	1385
a	zwiększenie (z tytułu) rozw. Rez. dot. wyceny . budynku	8		
b	zmniejszenie (z tytułu)			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1393	1385	1385
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	944	944	944
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	944	944	944
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4150	3622	3622
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4150	3622	3622
	korekty błędów podstawowych			-1076
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4150	3622	2546
a	zwiększenie (z tytułu)	2204		
b	zmniejszenie (z tytułu)		3101	3101
-	Pokrycie straty	11	1967	1967
-	dywidenda i kapitał zapasowy	2193	1134	1134
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-6354	521	-555
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	Korekty błędów podstawowych			
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6354	521	-555
8	Wynik netto	-3504	2199	-3595
a	zysk netto		2199	-3595
b	strata netto (wielkość ujemna)	-3504		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31684	42917	36047
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

II. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej Grupy,

Jednostką Dominującą w Grupie jest POLMED S.A. z siedzibą Starogardzie Gdańskim. POLMED SA powstała przez przekształcenie NZOZ POLMED Sp. z o.o. w drodze uchwały nr 1 na podstawie art. 563 KSH – akt notarialny nr 22133 z dn.01.12.2016 roku

Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Gdańsk - Północ VII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego numerem KRS 0000271013.

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 wydierżawiony, w związku z czym Emitent nie prowadzi dłużej bezpośrednio działalności z nim związanej).

Akcje POLMED SA – są notowane na GPW od 2010 roku

1.2. Skład Grupy

Grupa Kapitałowa składa się ze Spółki POLMED S.A. i jej spółek zależnych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres sprawozdawczy 1.01.2012-31.12.2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres sprawozdawczy 1.01.2011-31.12.2011 dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, z przepływów pieniężnych oraz ze zmian w kapitale własnym.

Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółkę Polmed Zdrowie i Polmed Development metoda pełną

W skład Grupy kapitałowej POLMED na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodzi POLMED S.A. oraz spółki zależne:

- **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 przysługuje 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

POLMED SA jest podmiotem Dominującym w stosunku do podmiotów zależnych.

Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółkę Polmed Zdrowie i Polmed Development metoda pełną

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 dominującej

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 dominującej

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

5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych, chyba, że stwierdzono inaczej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane 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.

7. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

8. Nowe standardy i interpretacje.

Grupa 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 miałooby wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, 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.

Grupa 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.

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

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

• **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 Grupy.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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.

Grupa 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 wydobywania 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.

Grupa stosuje 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).

Grupa 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 stosuje 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 wydobywania 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 Grupę 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.

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

9. 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 Grupy, 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

Grupa 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

Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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.

10. 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 MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa przy zastosowaniu 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 11 „Korekta błędów podstawowych”.

10.1 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.

10.2 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 wyżej 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**

10.3 Przyjęte zasady wyceny w spółce dominującej i jej spółkach zależnych

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 będzie 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 zużywanymi 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 trwale 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.

11. KOREKTA BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

Zarząd spółki dominującej 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 błędów 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 korektach 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 jednostkowego skróconego i skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego sporządzanych na dzień 30.06.2012 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.

12. 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	-2 282	-109
Korekta 3	korekta błędu - promocja i reklama	-1 206	
Korekta 4	korekta błędu - podatek dochodowy	461	209
Korekta 5	zmiana zasad - nakłady ponoszone na nowe oddziały	-1 446	-1 176
RAZEM:		-5 794	-1 076

III. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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
1	2	3	4	5	6	7
I.	WYROBY GOTOWE I PÓŁFABRYKATY					
II.	USŁUGI					
1.	USŁUGI MEDYCZNE	44187	44187		44187	
2.	USŁUGI NAJMU	824	824		824	
III.	RAZEM USŁUGI	45011	45011		45011	
IV.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (I + II + III)	45011	45011		45011	
V.	HANDEL					
VI.	TOWARY I MATERIAŁY					
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	477	477		477	
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	5	5		5	
VII.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	482	482		482	

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 i usług 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	2	3	4	5	6	7
1.	USŁUGI MEDYCZNE	44187	44187		44187	
2.	USŁUGI NAJMU	824	824		824	
	RAZEM	45011	45011		45011	

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

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

L.p.	Sprzedaż produktów według rodzajów i dziedzin działalności	31.12.2011 po korekcie	31.12.2011
1	2		3
I.	WYROBY GOTOWE I PÓŁFABRYKATY		
II.	USŁUGI		

1.	USŁUGI MEDYCZNE	30676	33610
2.	USŁUGI NAJMU I BORZECHOWO	1009	1009
III.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG (I + II)	31685	34619
IV.	HANDEL		
V.	TOWARY I MATERIAŁY		
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	414	414
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	13	13
VI.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	427	427

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

1.3 Przychody ze sprzedaży według segmentów

W grupie kapitałowej POLMED 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 dominującej. Aktywa i pasywa są przypisane do wyodrębnionego segmentu – usługi medyczne, z uwagi na fakt, iż przychody osiągnięte przez Grupę w I półroczu 2012 roku z tego tytułu stanowią 97 % przychodów ogółem. Pozostałe wyodrębnione segmenty: usługi najmu i szczepionki stanowią działalność komplementarną względem działalności podstawowej dla spółek Grupy. 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.

1.1. Segmenty sprzedaży w grupie kapitałowej na 31.12.2012

LP.	SEGMENTY SPRZEDAŻY	12. 2012	UDZIAŁ %	12 .2011	UDZIAŁ %
1	NFZ	13666	30%	12247	38%
2	MEDYCYNĄ PRACY	15543	34%	7334	24%
3	FIRMY UBEZPIECZENIOWE I CENTRA MEDYCZNE	12153	27%	8157	25%
4	PACJENCI INDYWIDUALNI	2825	6%	2938	9%
RAZEM USŁUGI MEDYCZNE		44187	97%	30676	96%
1	USŁUGI NAJMU I BORZECHOWO	824	2%	1009	3%
2	TOWARY I MATERIAŁY	482	1%	427	1
RAZEM POZOSTAŁE USŁUGI		1306	3%	1436	4%
RAZEM PRZYCHODY		45493	100%	32112	100%

1.2 Segmenty działalności w grupie kapitałowej na 31.12.2012

	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI			
	RAZEM	Usługi medyczne	Najem	Szczepionki
Przychody segmentu w tym:	45493	44187	824	482
Sprzedaż na zewnątrz	45493	44187	824	482
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	48616	47425	758	433
Wynik segmentu zysk/strata brutto ze sprzedaży	-3123	-3238	66	49
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	-2871			
Aktywa segmentu	53318			
Pasywa segmentu	53318			
Zobowiązania segmentu	21634			
Nieprzypisane aktywa				
Nieprzypisane pasywa				

1.3 Segmenty działalności w grupie kapitałowej na 31.12.2011

	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI			
	RAZEM	Usługi medyczne	Najem	Szczepionki
Przychody segmentu w tym:	32112	30676	1009	427
Sprzedaż na zewnątrz	32112	30676	1009	427
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	35517	33084	2077	356
Wynik segmentu zysk/strata brutto	-3405	-2408	-1068	71
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	-2940			
Aktywa segmentu	57121			
Pasywa segmentu	57121			
Zobowiązania segmentu	21074			
Nieprzypisane aktywa				
Nieprzypisane pasywa				

2. NOTA nr 3 – Koszty wg. rodzaju w tys. zł za rok 2011, za rok 2011 po zmianach i za rok 2012

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	2121	1994	2786
2.	Usługi obce	29278	18399	18896
3.	Podatki i opłaty	1267	680	685
4.	Wynagrodzenia	10968	8755	8991
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	963	767	781
6.	Amortyzacja	2470	1684	1714
7.	Pozostałe, z tego:	1116	215	1308
8.	Koszty według rodzajów razem	48183	32494	35161
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.	Koszt 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 (-)	-5059	-3637	-3637
	w tym; koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych w części zależnej od działań jednostki	0	0	0
14.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	43124	28857	31524

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

NOTA NR 4 – POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE				
LP.	TREŚĆ	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	1	200	
a	sprzedaż środka trwałego	1	200	
2	Dotacje	305	1075	1075
3	Pozostałe wg tytułów:	193	82	82
a	odszkodowania,	54	6	6
c	rozwiązanie odpisów z tytułu aktualizacji należności	63	0	0
d	inne	0	0	0
e	rezerwy pracownicze	74	51	51
f	spisane zobowiązania		6	6
g	korekty leasingu		19	19
h	Nadpłata podatku	2	0	0
	RAZEM	499	1357	1157

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

NOTA NR 5 – POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE				
LP.	TREŚĆ	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Pozostałe wg tytułów:	247	238	692
a	zapłacone kary		4	4
b	koszty reprezentacyjne	94	18	18
c	Niezrealizowana inwestycja		0	0
d	niezrealizowane dofinansowanie UE- 60 lecia		5	5
e	świadczenia pracownicze- rezerwy	65	74	74
f	Strata ze zbycia majątku trwałego	30	0	454
g	inne		0	0
h	spisane należności		4	4
i	odpis aktualizacyjny	58	85	85
j	koszt R.N.		13	13
k	impreza firmowa		6	6
l	Podatek PCC		29	
	RAZEM	247	238	692

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								
2.	Dyskonto kredytu	160							
3.	Udzielone pożyczki					21			
4.	Należności					16			
5.	Środki pieniężne, w tym:	41				181			
	- odsetki od lokat	41				178			
6.	Inne aktywa	13							
RAZEM		214				218			

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:	883				397			
- kredyty i pożyczki	746				238			
- dłużne papiery wartościowe								
- zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	135				159			
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2							
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	50				311			
- kredyty i pożyczki dyskonto	49				76			
- dłużne papiery wartościowe dyskonto leasingu					223			
- zobowiązania finansowe inne kursowe leasingu					12			
Inne pasywa różnice	1							
Razem	933				708			

NOTA nr 8 – Podatek dochodowy w tys. zł.

NOTA NR 8 – PODATEK DOCHODOWY				
LP.	TREŚĆ	01.01.2012 – 31.12. 2012	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Zysk brutto	-3590	2825	-3430
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	4255	811	4634
a	koszty roku 2010	0	23	23
	Koszty spółek powiązanych	4368		3823
b	koszty reprezentacyjne	94	18	18
c	odpisy aktualizacyjne	54	85	85
	Niewypłacone umowy cywilno-prawne	262	211	211
d	zapłacone kary		4	4
e	wydatki na RN		13	13
f	impresa firmowa		6	6
g	koszty do wysokości dotacji ujęte w amortyzacji	295	1076	1076
h	rezerwy pracownicze	65	74	74
i	spisane należności	5	4	4
j	dyskonto kredytu		76	76
k	dyskonto leasingu	48	223	223
l	różnice kursowe		12	12
ł	Wypłacone wynagrodzenia za 2011	211	0	0
m	różnica w amortyzacji samochodów w leasingu	0	-61	-61
n	różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	-1174	-994	-994
	Podatek PCC od podwyższenia kapitału		30	30
	Rezerwa na badanie		7	7
l	niezrealizowane dofinansowanie UE	27	5	5
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-111	22	22
a	środki trwałe nieodpłatnie przyjęte w użytkowanie	1	1	1
b	zrealizowane odsetki od lokat 2010r	10	21	21
	Wycena zobowiązań	-122		
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-464	-1126	-1126
a	dotacja	-288	-1076	-1076
b	Dyskonto kredytu	-39		
c	rozwiązanie odpisu	-63		
D	rozwiązanie rezerw	-74	-51	-51
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	90	1672	100
6	Podatek dochodowy	17	481	19
7	Przypisy kontroli skarbowych		0	
8	Razem podatek dochodowy	17	481	19

NOTA NR 8 – PODATEK DOCHODOWY				
LP.	TREŚĆ	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01-31.12.2011 PO KOREKTACH
1	Podatek dochodowy ogółem wykazany w rachunku wyników z tego:	-86	626	165
a	podatek dochodowy bieżący	17	481	19
b	podatek dochodowy zapłacony dotyczący poprzednich okresów sprawozdawczych			
c	podatek dochodowy odroczony	-103	145	146
	Razem podatek dochodowy	-86	626	165

NOTA nr 9 – Odroczonego podatku dochodowego w tys. zł.- rok 2012

Odroczonego podatku dochodowego 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 31.12.2012	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku 31.12.2011
		31.12.2012	Podatek		31.12.2011	Podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy			220			70
a	odpisy aktualizujące	53	19%	10	8	19%	2
b	Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	673	19%	128	211	19%	40
d	Odpis należności		19%		3	19%	1
	Różnica w amortyzacji	395	19%	75	65	19%	12
	Rezerwa na badanie spr.				7	19%	1
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						
RAZEM				220		X	70

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		
LP.	TYTUŁ	ROK 2012
1	Bilans otwarcia	70
2	Zwiększenia (tytuły)	220
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	220
3	Zmniejszenia (tytuły)	70
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	70
4	Bilans zamknięcia	220

NOTA nr 9 – Odroczonego podatku dochodowego w tys. zł.- rok 2011

Odroczonego podatku dochodowego wynika z następujących pozycji:

NOTA NR 12							
L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2010
		na 31.12.2011	Podatek		na 31.12.2010	Podatek	
1	Odniesionych na wynik finansowy			70			114
a	odpisy aktualizujące k.280-3342	8	0	2	148	0	28
b	korekta przychodów przyszłych okresów	0	0	0	78	0	15
c	koszty projektu zaniechanego	0	0	0	374	0	71
d	niewypłacone umowy zlecenia i ZUS	211	0	40	0	0	
e	świadczenia urlopowe	52	0	10	0	0	
f	odpis należności	3	0	1	0	0	
g	różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	65	0	12	0	0	
h	rezerwa na badanie sprawozdania	7	0	1	0	0	

i	rezerwy na świadczenia pracownicze	22	0	4	0	0	0
2	Odniesionych na kapitał własny	0		0	0	0	0
RAZEM		X	X	70	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		
LP.	TYTUŁ	ROK 2011
1	Bilans otwarcia	114
2	Zwiększenia (tytuły)	70
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	70
3	Zmniejszenia (tytuły)	114
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	114
4	Bilans zamknięcia	70

NOTA nr 12 - Wartości niematerialne stanu na dzień 31.12.2011

NOTA NR 13					
Lp.	Tytuł	Koncesje i patenty		Inne	Razem
		Razem	w tym oprogramowanie		
	Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	136	136	11 700	11 836
2	Zwiększenia	51	51	0	51
a	zakup	51	51	0	51
f	aktualizacja wyceny	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0
a	sprzedaż	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	187	187	11 700	11 887
	Umorzenie	0	0	0	0
5	Bilans otwarcia	69	69	0	69
6	Zwiększenia	82	82	0	82
a	amortyzacja za okres	82	82	0	82
b	przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0
a	sprzedaż	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	151	151	0	151
9	Wartość netto na początek okresu	68	68	11 700	11 768
10	Wartość netto na koniec okresu	36	36	11 700	11 736

Wartości niematerialne według stanu na dzień 31.12.2012

NOTA NR 12								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Znak towarowy	odstępne	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			192	192	11700	245	12137
2	Zwiększenia			258	258		485	743
a	zakup			258	258		485	743
f	aktualizacja wyceny							
3	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
4	Bilans zamknięcia			450	450	11700	730	12880
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			157	157		1	158
6	Zwiększenia			61	61		12	73
a	amortyzacja za okres			61	61		12	73
b	przemieszczenie wewnętrzne							
7	Zmniejszenia							
a	sprzedaż							
8	Bilans zamknięcia			218	218		13	231
9	Wartość netto na początek okresu			35	35	11700	244	11980
10	Wartość netto na koniec okresu			232	232	11700	716	12648

NOTA nr 11 - Rzeczowe aktywa trwałe w tys. zł. według stanu na dzień 31.12.2011

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny gr.4 i 6	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	1 361	8 828	843	998	5 452	17 482
	KOREKTY BO	0	0	0	0	3	3
	Bilans otwarcia po korektach	1 361	8 828	843	998	5 454	17 485

2	Zwiększenia	0	13 332	2 525	74	4 653	20 584
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	12 399	2 113	0	62	14 574
c	przyjęcie - aport	0	0	0	0	0	0
d	zakup środków trwałych	0	933	325	0	1 173	2 432
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0	0	0	0	0	0
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	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	19 395	3 211	972	9 223	34 162

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny gr.4 i 6	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0	593	172	123	792	1 680
	KOREKTY BO	0	0	0	0	0	0
	Bilans otwarcia po korektach	0	593	172	123	792	1 680
2	Zwiększenia	0	452	405	107	782	1 745
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	amortyzacja za okres	0	452	405	107	782	1 745

c	trwała utrata wartości	0	0	0	0	0	0
d	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
e	pozostałe	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	51	16	27	100	194
a	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
b	sprzedaż	0	51	0	27	0	78
c	likwidacja	0	0	16	0	100	117
d	aport	0	0	0	0	0	0
e	darowizny przekazane	0	0	0	0	0	0
f	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
g	trwała utrata wartości	0	0	0	0	0	0
h	pozostałe	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	994	560	203	1 473	3 231
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	8 234	671	875	4 662	15 803
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	18 401	2 650	769	7 750	30 931

Rzeczowe aktywa trwałe w tys. zł według stanu na dzień 31.12. 2012

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny gr.4 i 6	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	1 361	19 641	3 211	973	11 398	36 584
	KOREKTY BO z lat poprzednich	0	-246			-2 174	-2 420
	Bilans otwarcia po korektach z lat ubiegłych	1 361	19 395	3 211	973	9 224	34 164
2	Zwiększenia		2 512	623	23	1 504	4 662
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		2 512	623		523	
b	zakup środków trwałych					128	
c	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze				23	853	
d	przemieszczenie wewnętrzne						
e	pozostałe						
3	Zmniejszenia		798		1	48	847
a	sprzedaż do Development		798		1		

b	przemieszczenie wewnętrzne						
c	pozostałe					48	
4	Bilans zamknięcia	1 361	21109	3834	995	10680	37979
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny gr.4 i 6	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0	955	560	203	1 485	3 203
	KOREKTY BO z lat poprzednich	0	39	0	0	-11	28
	Bilans otwarcia po korektach z lat ubiegłych	0	994	560	203	1 474	3 231
2	Zwiększenia	0	705	638	101	984	2428
b	amortyzacja za okres: 01-12/2012		705	638	101	984	2428
3	Zmniejszenia	0	178		1		179
	Różnica w wartości netto		153				153
b	sprzedaż DEV	0	25		1		26
4	Bilans zamknięcia	0	1521	1198	303	2458	5480
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	18 401	2 650	769	7750	30 931
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	19588	2636	692	8222	32499

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	BORZECOWO	1 114	1 114	wieczyste użytkowanie
RAZEM		1 361	1 361	

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	90	834	6
	Polmed Development	1 386	-80	1 306	1957	3142	121
	Polmed Zdrowie	0	0	0	28	28	0
RAZEM		2 243	-187	2 056	2075	4004	127

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				

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 31.12.2011					
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.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	6021	6021		220	220		5801
1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	5801	5801					5801
1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	220	220		220	220		
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1446	1446					1446
3.	Inne należności	108	108					108
5.	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7575	7575		220	220		7355

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 m-ca	5785	5785	
2.	powyżej 1 do 3 m-cy	29	29	
3.	powyżej 3 do 6 m-cy	15	15	
4.	powyżej 6 m-cy do 1 roku	24	24	
5.	powyżej 1 roku	168	168	
6.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	6021	6021	
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)	5801	5801	
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

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

NOTA NR 16						
WYSZCZEGÓLNIENIE		NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO		ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
		OGÓŁEM	z tego:	OGÓŁEM	z tego:	WARTOŚĆ NETTO wg bilansu
			pozostałych jednostek		pozostałych jednostek	
1.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	7 511	7511	221	221	7 290
1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 290	7 290	0	0	7 290
1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	221	221	221	221	
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 219	1 219	0	X	1 219
3.	Inne należności	27	27	0	0	27
5.	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	8 757	8 757	221	221	8 536

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w tys. zł. według stanu na 31.12.2011 – PO KOREKCIE

NOTA NR 16 - ROK 2011 PO KOREKCIE						
WYSZCZEGÓLNIENIE		NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO		ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
		OGÓŁEM	z tego:	OGÓŁEM	z tego:	WARTOŚĆ
			pozostałych jednostek		pozostałych jednostek	NETTO wg bilansu
1.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	6177	6177	221	221	5956
1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	5956	5956	0	0	5956
1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	221	221	221	221	0
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1889	1889	0	X	1889
3.	Inne należności	40	40			40
3.1	- zaliczki na zakup	4	4	0	0	4
3.3	- pozostałe- kaucja	22	22	0	0	22
3.4	- inne	14	14			14
5.	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	8106	8106	221	221	7885

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
1.	Do 1 m-ca	6947	6947
2.	powyżej 1 do 3 m-cy	323	323
3.	powyżej 3 do 6 m-cy	10	10
4.	powyżej 6 m-cy do 1 roku	10	10
5.	powyżej 1 roku	221	221
6.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	7511	7511
7.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	221	221
8.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	7 290	7 290
9.	w tym od jednostek powiązanych	0	0
10.	od pozostałych jednostek	7 290	7 290
11.	Czasowy przedział należności związany z normalnym tokiem sprzedaży jednostki		30 dni

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

Należności objęte odpisem aktualizującym w roku 2012				
	B.O. na 31.01.2012	Rozwiązanie odpisu	Utworzenie odpisu	B.Z. na 31.12.2012
Należności	207	54	53	206
Sprawy w sądzie	14			14
RAZEM	221	54	53	220

NOTA nr 15 - Rozliczenia międzyokresowe

NOTA NR 15			
LP.	TYTUŁ	STAN NA 31.12.2011 PO KOREKCIE	STAN NA 31.12.2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		82	56
1	polisy	82	56
RAZEM		82	56

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		
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ OGÓŁEM
1.	Środki pieniężne w kasie	79
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	172
3.	Inne środki pieniężne - <i>środki w drodze między kasą i bankiem oraz między bankami</i>	
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 - <i>lokaty, czek, weksle, inne aktywa finansowe</i>	
4.2	- odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy	
RAZEM		251

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		
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ OGÓŁEM
1.	Środki pieniężne w kasie	399
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3514
3.	Inne środki pieniężne - <i>środki w drodze między kasą i bankiem oraz między bankami</i>	
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 - <i>lokaty, czek, weksle, inne aktywa finansowe</i>	
4.2	- odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy	
RAZEM		3913

Struktura walutowa środków pieniężnych w tys. zł:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2012
1	2	3
1.	w walucie polskiej	251
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		251

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2011
1	2	3
1.	w walucie polskiej	3912
2.	w walutach obcych - razem po przeliczeniu na zł i gr	1
2.1	jednostka waluty / USD	0,00
a.	po przeliczeniu na zł i gr	0,00
2.2	jednostka waluty / EUR	1
a.	po przeliczeniu na zł i gr	0,00
2.3	jednostka waluty / GBP	0,00
a.	po przeliczeniu na zł i gr	0,00
2.4	pozostałe waluty po przeliczeniu na zł i gr	0,00
RAZEM		3913

NOTA nr 17-18 - 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	28.350	9518		1385	944	-4150	36047
	Korekty							
II.	Bilans otwarcia wg MSR	28.350	9518		1385	944	-4150	36047
1	Dodatnia różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych				8			8
2	Ujemna różnica z aktualizacji wyceny							
3	Wpłata kapitału- podwyższenie							
4	Pomniejszenie z tytułu podatku							
5	Emisja akcji							
6	Zysk netto						-3504	-3504
7	Dywidendy		1337				-2204	-867
III.	31 grudzień 2012	28350	10855		1393	944	-9858	31684

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	7.551		1.385	944	3622	41852
	Korekty lat poprzednich						-1076	-1076
II.	Bilans otwarcia wg MSR	28.350	7.551		1.385	944	2546	40776
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						-3595	-3595
6	Dywidendy		1967				-3101	-1134
III.	31 grudzień 2011	28.350	9518		1385	944	-4150	36047

NOTA nr 19 – Rezerwy na zobowiązania w tys. zł

L.p.	Nota nr 19	Rezerwy na podatek	Rezerwa emerytalno- rentowa	Rezerwa pozostała	Razem
I.	31 grudzień 2011	306	52	22	380
II	korekty				
	2011 po korektach	306	52	22	380
III.	31 grudzień 2012	334	33	33	400

NOTA nr 20 - Zmiany stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w tys. zł.

NOTA NR 12 ROK 2011		
LP.	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Bilans otwarcia	205
2	Zwiększenia (tytuły)	306
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	201
b	korekta amortyzacji	
c	w korespondencji z kapitałami	105
3	Zmniejszenia (tytuły)	205
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	100
b	w korespondencji z kapitałami	105
4	Bilans zamknięcia	306
NOTA NR 20 ROK 2012		
LP.	TYTUŁ	31.12.2012
1	Bilans otwarcia	306
2	Zwiększenia (tytuły)	305
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	208
	korekta amortyzacji	
b	w korespondencji z kapitałami	97

3	Zmniejszenia (tytuły)	306
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	201
b	w korespondencji z kapitałami	105
4	Bilans zamknięcia	334

NOTA nr 20 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

NOTA NR 20							
L.P.	TYTUŁ DODATNICH RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH	KWOTA RÓŻNICY PRZEJŚCIOWEJ		REZERWA Z TYTUŁU PODATKU NA 31.12.2011	KWOTA RÓŻNICY PRZEJŚCIOWEJ		REZERWA Z TYTUŁU PODATKU NA 31.12.2010
		na 31.12.2011	podatek		na 31.12.2010.	podatek	
1	<i>Odniesionych na wynik finansowy</i>			201			100
a	korekta amortyzacji podatkowej środków trwałych	1 060	19%	201	525	19%	100
2	<i>Odniesionych na kapitał własny</i>	0	19%	105	0	19%	105
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%	81	425	19%	81
RAZEM		X	X	306	X	X	205

NOTA NR 20							
L.p.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2012
		na 31.12.2011	podatek		na 31.12.2012	podatek	
1	<i>Odniesionych na wynik finansowy</i>			201			237
a	korekta amortyzacji podatkowej środków trwałych	1 060	19%	201	1096	19%	208
	Podatek odroczoney od różnicy między wartościami ŚT				153	19%	29
2	<i>Odniesionych na kapitał własny</i>	0	19%	105		19%	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%	81	382	19%	72
RAZEM		X	X	306		x	334

NOTA nr 21 - Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

NOTA NR 21 NA DZIEŃ 31.12.2011				
LP.	TYTUŁ	DŁUGOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE	RAZEM
1	Bilans otwarcia	50	5	51
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	21	53	74
a	odprawy emerytalne	20	1	21
b	odprawy rentowe	1	0	1
c	Rezerwa na niewykorzystane urlopy		52	52
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	50	1	51
a	odprawy emerytalne	48	1	49
b	odprawy rentowe	2	0	2
4	Wykorzystanie rezerw	0	0	0
5	Bilans zamknięcia	21	53	74

Rezerwy utworzone zostały na odprawy emerytalno rentowe dla pracowników oraz na niewykorzystane na dzień 31.12.2011 roku urlopy.

NOTA NR 21 NA DZIEŃ 31.12.2012				
LP.	TYTUŁ	DŁUGOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE	RAZEM
1	Bilans otwarcia	21	53	74
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	31	35	66
a	odprawy emerytalne	30	1	31
b	odprawy rentowe	2		2
c	Rezerwa na niewykorzystane urlopy i inne	33		33
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	21	53	74
a	odprawy emerytalne	21	53	74
b	odprawy rentowe			
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	31	35	66

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

NOTA NR 22									
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	0	0	0	0	0	0		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0		
c	z tytułu emisji innych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0		
d	z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0		

	finansowego								
e	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0		
f	inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 871	3 315	4 317	9 925	1819	3186	3530	8536
a	kredyty i pożyczki	920	2 682	4 317	7 920	978	2802	3530	7310
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	
c	z tytułu emisji innych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	
d	z tytułu leasingu finansowego	951	633	0	2 005	842	384		1226
e	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	
f	inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	

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

NOTA NR 23				
LP.	RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	OGÓŁEM	PRZYPADA NA ZOBOWIĄZANIA WOBEC:	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1	2	3	4	5
1.	Kredyty bankowe	4650	4650	
2	Inne zobowiązania finansowe	847	847	
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4041	4041	
	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4041	4041	
	- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy			
4	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	565	565	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	681	681	
6	Inne zobowiązania krótkoterminowe	793	793	
	Zobowiązania z tytułu składek pracowniczych PZU i inne potrącenia			
OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		11577	11577	

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	3 347	3 347	
2	Inne zobowiązania finansowe	951	951	
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 373	4 373	0
	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		4 373	
	- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0	
4	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	360	360	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	552	552	
6	Inne zobowiązania krótkoterminowe	11	11	0
	Zobowiązania z tytułu składek pracowniczych PZU i inne potrącenia		11	
OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		9 594	9 594	0

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

NOTA NR 24			
Lp.	Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
1	2	3	4
I.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 105	70
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztowe	0	0
a)	korekty leasingu	0	0
b)	Inne rozliczenia bierne niekosztowe*	0	0
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 105	70
a)	Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń	0	0
	- od jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną	X	0
	- od jednostek pozostałych	0	0
b)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych	1 105	70
c)	Otrzymane nieodpłatnie, w tym darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
d)	Kwota dodatkowego roszczenia wobec pracownika z tytułu niedoborów ujawnionych podczas inwentaryzacji-marża	0	0

Inne rozliczenia międzyokresowe w tys. zł. na dzień 31.12.2012

NOTA NR 24			
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	DŁUGOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE
1	2	3	4
I.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1049	72
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztowe		
a)	korekty leasingu		
b)	Inne rozliczenia bierne niekosztowe*		
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1049	72
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	1049	72
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		

IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO 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.

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	-3 504	-3 595	-839	-868
Liczba akcji	28.350.061	28.350.061	28.350.061	28.350.061
Zysk przypadający na 1 akcję	-0,12	-0,13	-0,03	-0,03
Zysk rozwodniony na 1 akcję	-0,12	-0,13	-0,03	-0,03

2. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

Grupa 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 Grupa nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych.

3.1 Kapitał zakładowy w spółce dominującej 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	13.08.2009	01.01.2009

					przed rejestracją opłacone gotówką przed rejestracją		
H	ZWYKŁE	na okaziciela	1 000 000	1 000 000		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 31.12.2011

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. Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich odwrócenie

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe		
Zawiązanie odpisów aktualizujących		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
Zawiązanie odpisów aktualizujących		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji		
Zawiązanie odpisów aktualizujących		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Zawiązanie odpisów aktualizujących	53	82
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-63	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
Zawiązanie odpisów aktualizujących		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		

6. Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012

KREDYT BANKOWY RAZEM			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	4646	4650	B.III.2a
Długoterminowy	7399	7310	B.II.2a
	12045	11960	

KREDYT BANKOWY POLMED SA			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	3904	3918	B.III.2a
Długoterminowy	459	410	B.II.2a
	4363	4328	

KREDYT BANKOWY POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o.			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	742	732	B.III.2a
Długoterminowy	6940	6900	B.II.2a
	7682	7632	

Kredyty długoterminowe wg okresów spłaty

Kredyty długoterminowe wg okresów spłaty			
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat
POLMED S.A.	204	207	0
DEVELOPMENT	774	2595	3531

7. Omówienie warunków umów kredytowych

Na dzień bilansowy z kredytów i pożyczek korzystały zarówno jednostka dominująca, jak i jednostki zależne. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca przypadki naruszenia postanowień umów kredytowych.

Na dzień bilansowy z kredytów i pożyczek korzystały zarówno jednostka dominująca, jak i jednostki zależne. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca przypadki naruszenia postanowień umów 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 odbiegały 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 niemieszkalny 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 stawka 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. Z uwzględnieniem spółek zależnych

	1.01.2012-31.12.2012	1.01.2011-31.12.2011
a) badanie rocznego sprawozdania finansowego	17	33
b) usługi doradztwa podatkowego	3	0
c) pozostałe usługi	13	0
badanie półrocznego sprawozdania finansowego	35	
Wynagrodzenie razem:	68	33

9. Inne zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy w Grupie nie występowały zobowiązania warunkowe.

10. Należności warunkowe

Na dzień bilansowy w Grupie 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/lub 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 niemieszkalny 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
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	-3504	-3595
Bieżący podatek dochodowy	17	19
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	17	19
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-103	146
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat		
Inne całkowite dochody/Kapitał		
Bieżący podatek dochodowy	17	19
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału udziałowego/akcyjnego		
Odroczony podatek dochodowy	-103	146
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	-3590	-3430
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		

Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	-3590	-3430
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%		
Zysk strata przed opodatkowaniem	-3590	-3430
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	-111	21
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4255	4635
Pozostałe	-464	-1126
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego	90	100
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	17	19
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

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

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

Przedmiot ujawnienia	okres	okres
<i>przychody od jednostek powiązanych</i>	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 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 Grupy

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	18
2	ROMUALD MAGDOŃ	Wynagrodzenie Zarządu ze stosunku pracy	18
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

Grupa 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 Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym oraz umowy leasingu finansowego. Grupa 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 Grupy.

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 Grupy poziom ryzyka stopy procentowej jest nieistotny. Grupa 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.

Grupa 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 Grupy.

KREDYT BANKOWY RAZEM			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	POZYCJA BILANSU
Krótkoterminowy	4646	4650	B.III.2a
Długoterminowy	7399	7310	B.II.2a
	12045	11960	

16.2 Ryzyko walutowe

Grupa 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 Grupy. Około 3% transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta funkcjonalna Grupy, 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.

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 Grupy, 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 Grupy jest zapewnienie zdolności Grupy do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Grupa 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.

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

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten nie przekraczał poziomu 40%. Do zadłużenia netto Grupa 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.

	31.12.2012 w tys. zł	31.12.2011 w tys. zł
Oprocentowane kredyty i pożyczki	11960	11267
Zobowiązania finansowe	2073	2956
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6080	5296
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-251	-3913
Zadłużenie netto	19862	15606
Kapitał podstawowy	28350	28350
Kapitał własny razem	31684	36047
Kapitał i zadłużenie netto	51546	51653
Wskaźnik dźwigni	38,5%	30,2%

18. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa 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 Grupę 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

Grupa nie posiadała w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym pochodnych instrumentów finansowych. Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem, na koniec okresu sprawozdawczego Grupa 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 30 czerwca 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka dominująca oraz spółki zależne nie posiadały 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 30 czerwca 2012 roku oraz w okresie porównywalnym nie wystąpiły przychody ani koszty związane z zaniechaniem działalności. Spółka dominująca i spółki zależne nie przewidują 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):

	1.01.2012-31.12.2012	1.01.2011-31.12.2011
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	127	2140
- w tym na ochronę środowiska	-	-

23.Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na podstawie umów o pracę na ostatni dzień okresu obrotowego kształtowało się następująco:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH WG STANU NA 31.12.2012	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH WG STANU NA 31.12.2011
	Ogółem zatrudnieni w osobach	205	203
	z tego:		
	dyrekcja i kierownicy	24	24
	administracja	15	14
	dział handlowy i obsługa klientów	77	75
	lekarze i pielęgniarki	38	39
	pozostały personel	51	51

24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 12 kwietnia 2013 roku Jednostka Dominująca – POLMED S.A. zawarła 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.

36.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 26.

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 SKONSOLIDOWANYCH 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 1.01.12 do 31.12.12 i w okresie od 1.01.11 do 31.12.2011

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 SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ Z LAT POPRZEDNICH

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCANIEM za okres	DANE PRZEKSZTAŁCONE za okres	RÓŻNICE	KOREKTA NR 4	KOREKTA NR 5
		01.01.-31.12.2011	1.01.-31.12.2011			
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	35046	32112			-2934
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	34619	31685			-2934
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	427	427			
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	29213	31881			2667
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28857	31524			2667
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	356	356			
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5833	232			-5601
D	Koszty sprzedaży					
E	Koszty ogólnego zarządu	-3637	-3637			
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2196	-3405			-5601
G	Pozostałe przychody operacyjne	1357	1157			-200
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	200	0			-200
II	Dotacje	1075	1075			
III	Inne przychody operacyjne	82	82			
H	Pozostałe koszty operacyjne	238	692			454
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		454			-454
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	85	85			
III	Inne koszty operacyjne	153	153			
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3315	-2940			-6255
J	Przychody finansowe	197	218			21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
-	od jednostek powiązanych					
II	Odsetki, w tym:	196	217			21
-	od jednostek powiązanych					
III	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV	Aktualizacja wartości inwestycji					
V	Inne	1	1			
K	Koszty finansowe	687	708			21
I	Odsetki, w tym:	376	397			21
-	dla jednostek powiązanych					
II	Strata ze zbycia inwestycji					
III	Aktualizacja wartości inwestycji					

IV	Inne	311	311			
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	2825	-3430			-6255
M	Zysk (strata) brutto (L)	2825	-3430			-6255
N	Podatek dochodowy	481	19		-462	
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	145	146		1	
P	Zysk (strata) netto (M-N-P)	2199	-3595		-461	-6255
R	Inne składniki dochodów całkowitych					
S	Całkowite dochody ogółem	2199	-3595		-461	-6255
	Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					

2.Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2011 roku

AKTYWA

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM NA 31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE NA 31.12.2011	RÓŻNICE - RAZEM	KOREKTA NR 1	KOREKTA NR 2	KOREKTA NR 3	KOREKTA NR 4	KOREKTA NR 5
A	AKTYWA TRWAŁE	48 164	45 051	-3 113		-2 391	-722		
I	Wartości niematerialne i prawne	11 736	11 980	244		244			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0					
2	Wartość firmy	0	0	0					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 736	11 980	244		244			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0					
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 636	33 001	-2 635		-2 635			
1	Środki trwałe	33 380	30 931	-2 449		-2 519			
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 361	1 361	0					
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 686	18 401	-285		-285			
c	urządzenia techniczne i maszyny	2 650	2 650	0					
d	środki transportu	770	770	0					
e	inne środki trwałe	9 913	7 749	-2 164		-2 164			
2	Środki trwałe w budowie	2 243	2 056	-187		-187			
3	Zaliczki na środki	13	14	1		1			

	trwałe w budowie								
III	Należności długoterminowe	0	0	0					
1	Od jednostek powiązanych	0	0	0					
2	Od jednostek pozostałych	0	0	0					
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	0					
1	Nieruchomości	0	0	0					
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0					
a	w jednostkach powiązanych	0	0	0					
b	w pozostałych jednostkach	0	0	0					
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0					
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	792	70	-722			-722		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70	70	0					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	722	0	-722			-722		
B	AKTYWA OBROTOWE	15 827	12 070	-3 757	-1 321		-484	670	-2 622
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	8 536	7 885	-651	-1 321			670	
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0					
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0					
	- do 12 miesięcy	0	0	0					
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
b	Inne	0	0	0					
2	Należności od pozostałych jednostek	8 536	7 885	-651	-1 321			670	
a	z tytułu dostaw i	7 277	5 956	-1 321	-1 321				

	usług, o okresie spłaty:								
	- do 12 miesięcy	7 277	5 956	-1321	-1 321				
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0					
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 219	1 889	670				670	
c	inne	26	26	0					
d	dochodzone na drodze sądowej	14	14	0					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 913	3 913	0					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 913	3 913	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	3 913	3 913	0					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 913	3 913	0					
	- inne środki pieniężne	0	0	0					
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 188	82	-3 106			-484		-2 622
	AKTYWA RAZEM	63 991	57 121	-6 870	-1 321	-2 391	-1 206	670	-2 622

PASYWA

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 31.12.2011	RÓŻNICE - RAZEM	KOREKTA NR 1	KOREKTA NR 2	KOREKTA NR 3	KOREKTA NR 4	KOREKTA NR 5
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 917	36 047	-6 870	-1321	-2391	-1206	670	-2622
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	9 518	9 518	0					
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	520	-555	-1 076		-109		209	-1 176
VIII	Zysk (strata) netto	2 199	-3 595	-5 794	-1321	-2282	-1206	461	-1446
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0					
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 074	21 074	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	20	20	0					
	- krótkoterminowa	54	54	0					
3	Pozostałe rezerwy	0	0	0					
	- długoterminowe	0	0	0					
	- krótkoterminowe	0	0	0					
II	Zobowiązania długoterminowe	9 925	9 925	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	9 925	9 925	0					
a	kredyty i pożyczki	7 920	7 920	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	9 594	9 594	0					
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0					
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0					
	- do 12 miesięcy	0	0	0					
2	Wobec pozostałych jednostek	9 594	9 594	0					
a	kredyty i pożyczki	3 347	3 347	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	4 373	4 373	0					
	- do 12 miesięcy	4 373	4 373	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	360	360	0					
h	z tytułu wynagrodzeń	552	552	0					
i	inne	11	11	0					
3	Fundusze specjalne	0	0	0					
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 175	1 175	0					
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 176	1 176	0					
	- długoterminowe	1 105	1 105	0					
	- krótkoterminowe	70	70	0					
PASYWA RAZEM		63 991	57 121	-6 870	-1321	-2391	-1206	670	-2622

3. Skonsolidowane sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 1.01.-31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 1.01.-31.12.2011	RÓŻNICE
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	2199	-3595	-5794
II	Korekty razem	-1664	2879	4543
1	Amortyzacja	1670	1714	44
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	209	209	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-148	-148	
5	Zmiana stanu rezerw	125	125	
6	Zmiana stanu zapasów	-81	-81	
7	Zmiana stanu należności	-3718	-3049	669
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1859	-1859	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2138	5827	3689
10	Inne korekty		107	-107
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	535	-716	-1251
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	3312	3312	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3115	3115	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
	spłata pożyczek			
	Odsetki			
b)	w pozostałych jednostkach	197	197	
-	Odsetki	197	197	
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki	13259	13259	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14510	13259	-1251
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	nabycie aktywów finansowych			
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11198	-9947	1251
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	11933	11933	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	10742	10742	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe, dotacja, kaucja	1191	1191	
II	Wydatki	7529	7529	

1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek	2570	2570	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- kaucje			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3305	3305	
8	Odsetki	376	376	
9	Inne wydatki finansowe	1278	1278	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4404	4404	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-6259	-6259	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6259	-6259	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	10172	10172	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3913	3913	
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011

LP.	TYTUŁ	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM 1.01.-31.12.2011	DANE PRZEKSZTAŁCONE 1.01.-31.12.2011	RÓŻNICE
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 852	41 852	0
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	-1076	-1076
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 852	40776	-1076
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 350	28 350	0
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	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 551	7 551	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 967	1 968	
a	zwiększenie (z tytułu)	1 967	1 968	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0	0	
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 967	1 968	
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
-	odsetki od lokat inwestycyjnych	0	0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-	przekazanie na kapitał zakładowy i podatek	0	0	0
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 518	9 518	0
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 385	1 385	0
	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			0
a	zwiększenie (z tytułu)			0
b	zmniejszenie (z tytułu)			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	0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	944	944	0
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3622	3622	0
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3622	3622	0
-	korekty błędów podstawowych i zmian zasad rachunkowości	0	-1 076	-1 076
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3622	2546	-1 076
a	zwiększenie (z tytułu)			
b	zmniejszenie (z tytułu)	3101	3101	
-	Pokrycie straty	1967	1967	
-	dywidenda i kapitał zapasowy	1134	1134	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	521	-555	-1076
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	521	-555	-1076
8	Wynik netto	2198	-3595	-5793
a	zysk netto	2198		-2198
b	strata netto (wielkość ujemna)		-3595	-3595
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42917	36047	-6870
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