

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA POLMED S.A.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 r.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Starogard Gdański, dnia 21 marca 2011 roku

INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE JEDNOSTKI

„**POLMED**” S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim powstała przez przekształcenie NZOZ POLMED Sp. z o.o. w drodze uchwały nr 1 na podstawie art. 563 Kodeksu Spółek Handlowych - Akt Notarialny nr 22133 z dnia 01.12.2006 r. Jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000271013, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS.

Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest:

- Ochrona zdrowia i pomoc społeczna.

Adres siedziby:

POLMED S.A.
os. Kopernika 21
83-200 Starogard Gdański

NIP 592-19-63-724

Regon 192110780

Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.

2. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład Zarządu

<i>Prezes Zarządu:</i>	– RADOSŁAW SZUBERT
<i>Wiceprezes Zarządu:</i>	– ROMUALD MAGDOŃ

Skład Rady Nadzorczej

<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej:</i>	- KRZYSZTOF PŁACHTA
<i>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:</i>	- ROBERT BOŻYK
<i>Członkowie Rady Nadzorczej:</i>	- JACEK DUDKIEWICZ
	- BOLESŁAW RUTKOWSKI

- JACEK JASSEM
- WITOLD RADWAŃSKI
- TOMASZ POLAKOWSKI

Komitety Audytu

Członkowie Komitetu Audytu:

	KRZYSZTOF PŁACHTA
-	JACEK DUDKIEWICZ
	TOMASZ POLAKOWSKI

3. GRUPA KAPITAŁOWA

Na dzień 31.12.2010r. POLMED S.A. jest jednostką dominującą, z czego wynika konieczność sporządzenia także skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla Grupy Kapitałowej POLMED.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej POLMED:

1. Polmed Zdrowie Sp. z o.o. Gdańsk, ul. Startowa 1 - spółka zależna, w której 100% udziałów należy do Emitenta, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000173180. Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki wynoszącym 50.000,00 zł oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Zarząd spółki POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu jest Pan Mariusz Szulc. Pełni on również funkcję Dyrektora d/s jakości i marketingu w Spółce POLMED SA. W Spółce POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. nie działa Rada Nadzorcza. Podstawowym przedmiotem działalności spółki POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. jest ochrona zdrowia i opieka społeczna, co pokrywa się z działalnością Emitenta.

2. Polmed Development Sp. z o.o. Starogard Gdański, os. Kopernika 21 - spółka zależna, w której 100% udziałów należy do Emitenta, 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. Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.100.000,00 zł i dzieli się na 2.100 równych i niepodzielonych udział po 1.000,00 zł każdy udział. Wszystkie udziały w spółce zostały objęte i opłacone gotówką przez POLMED SA, któremu też przysługuje 100% głos na Zgromadzeniu Wspólników. W dniu 2 lutego 2010 r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000347946 (sygn. akt VII 1265/10/205). Zarząd spółki POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. jest jednoosobowy.

Prezesem Zarządu jest Pani Dorota Cerowska. Pani Dorota Cerowska zatrudniona jest w POLMED S.A. oraz w POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. na stanowisku księgowej. W spółce POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. nie działa Rada Nadzorcza.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. jest zakup i wynajem nieruchomości oraz środków transportu

DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Bilans Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2010r.
A	AKTYWA TRWAŁE		22 265	34 536
I	Wartości niematerialne i prawne	1	11 734	11 768
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		11 734	11 768
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		10 401	22 654
1	Środki trwałe	2	9 393	15 801
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 361	1 361
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 697	8 235
c	urządzenia techniczne i maszyny		291	671
d	środki transportu		572	874
e	inne środki trwałe		1 472	4 660
2	Środki trwałe w budowie		1 008	6 853
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		130	114
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	130	114
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		20 277	17 143
I	Zapasy	4	66	109
1	Materiały		20	51
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			

4	Towary		46	58
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	5	2 749	5 695
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
2	Należności od pozostałych jednostek		2 749	5 695
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 628	4 532
	- do 12 miesięcy		2628	4532
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		38	882
c	inne		69	267
d	dochodzone na drodze sądowej		14	14
III	Inwestycje krótkoterminowe	6	16 725	10 172
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 725	10 172
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16 725	10 172
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		16 725	10 172
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	737	1 167
AKTYWA RAZEM			42 542	51 679

Bilans**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2010r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8,9	36 832	41 852
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		27 350	28 350
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		3 498	7 551
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		1 467	1 385
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		944	944
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		531	531
VIII	Zysk (strata) netto		3 042	3 091
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 710	9 827
I	Rezerwy na zobowiązania	10	152	255
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		139	205
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		14	50
	- długoterminowa		14	49

	- krótkoterminowa			1
3	Pozostałe rezerwy na należności sporne		0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	11	1 221	2 271
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	pożyczki			
b	inne zobowiązania finansowe			
c	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		1 221	2 271
a	kredyty i pożyczki		991	803
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		230	1 468
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11.1	3 892	6 136
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b	pożyczki			
c	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		3 892	6 136
a	kredyty i pożyczki		267	251
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		362	834
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 669	4 881
	- do 12 miesięcy		2 669	4 881
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		486	161
h	z tytułu wynagrodzeń		102	
i	inne		6	9
3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	444	1 165
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		444	1 165
	- długoterminowe		416	1 104
	- krótkoterminowe		28	61
	PASYWA RAZEM		42 542	51 679

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2009r.	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2010r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13	18 638	24 178
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		18 190	23 812
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		448	366
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14	12 649	19 065
-	<i>jednostkom powiązanym</i>			
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		12 311	18 765
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		338	300
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		5 989	5 113
D	Koszty sprzedaży			
E	Koszty ogólnego zarządu	15	2 282	2 262
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		3 707	2 851
G	Pozostałe przychody operacyjne	16	394	404
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		52	43
II	Dotacje		219	343
III	Inne przychody operacyjne		123	18
H	Pozostałe koszty operacyjne	17	503	96
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2	14
III	Inne koszty operacyjne		501	80
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		3 598	3 159
J	Przychody finansowe	18	293	580
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
II	Odsetki, w tym:		293	580
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
K	Koszty finansowe	19	93	71
I	Odsetki, w tym:		93	71
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne			
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		3 798	3 668
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		3 798	3 668
O	Podatek dochodowy	20	756	577
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		3 042	3 091

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2010r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 864	36 832
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 864	36 832
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 003	27 350
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	13 347	1 000
a	zwiększenie (z tytułu)	13 347	1 000
-	wydania udziałów (emisji akcji)		1 000
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 350	28 350
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	452	3 498
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 046	4 053
a	zwiększenie (z tytułu)	3 090	4 929
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		2 500
-	z podziału zysku (ustawowo)	206	2 429
-		2 884	
b	zmniejszenie (z tytułu)	44	876
-	przekazanie na kapitał zakładowy i podatek	44	876
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 498	7 551
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 401	1 467
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	66	(82)
a	zwiększenie (z tytułu)	73	47
b	zmniejszenie (z tytułu)	7	129
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 467	1 385
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	944	944
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	zysk		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	944	944
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		531
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 107	531
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 107	531
a	zwiększenie (z tytułu)		0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 576	0,00
-	kapitał rezerwowy		
-	dywidenda i kap. zapasowy	2 576	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	531	531
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	531	531
8	Wynik netto	3 042	3 091
a	zysk netto	3 042	3 091
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 832	41 852
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		X

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2010r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	3 042	3 091
II	Korekty razem	1 871	-1 169
1	Amortyzacja	345	658
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-199	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	-247	103
6	Zmiana stanu zapasów	-29	-43
7	Zmiana stanu należności	-176	-2 946
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 362	1 787
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-185	-728
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 913	1 922
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	52	43
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52	43
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		

4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	2 855	10 119
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 806	3 266
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	41	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	1 008	6 853
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 803	-10 076
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	16 231	3 375
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 347	2 500
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe DOTACJA	2 884	875
II	Wydatki	3 083	1 774
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 370	613
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	204	204
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych KAUCJE		194
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	416	692
8	Odsetki	93	71
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 148	1 601
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	15 258	-6 553
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15 258	-6 553
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 467	16 725
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	16 725	10 172
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2010r.

Dane porównywalne przedstawiają jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 r.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2009 r. oraz porównywalne dane na dzień 31 grudnia 2010 r. są zgodne z MSR/MSSF.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z zasadami:

- ciągłości i kontynuacji działania,
- memoriału i współmierności,
- ostrożnej wyceny,
- istotności.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tys. złotych.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

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 2007r. 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.

W związku z tym, że wielkość przychodów przyjętych do wyceny znaku za lata 2008-2010 są niższe od rzeczywistych, nie zachodzi potrzeba nowej wyceny znaku.

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. 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 -10 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 określone, 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.

3/ Zapasy

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

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

4/ Należności

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

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

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

Spółka nie posiada należności w walutach obcych.

5/ Inne aktywa obrotowe

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

Pierwsze wyposażenie w nowo otwartych placówkach zostanie rozliczane w czasie jako krótkoterwałe rozliczenia międzyokresowe według zasad przyjętych

- komputery i sprzęt techniczny - 4 lata
- sprzęt medyczny i meble - 4 lata

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 /.

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

spląty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

10/ Dotacje i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

11/ Zobowiązania

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

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

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

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

12/ Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

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

Kredyty krótkoterminowe wykazywane są tak jak inne zobowiązania krótkoterminowe.

13/ Kapitały

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

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.

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wartości niematerialne i prawne

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2010r. do 31.12.2010r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia			62	62	11 700		11 762
2	Zwiększenia	0,00	0,00	76	76	0,00	0,00	76
a	zakup			76	76			76
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	138	138	11 700	0,00	11 838
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia			28	28			28
6	Zwiększenia	0,00	0,00	42	42	0,00		42
a	amortyzacja za okres			42	42			42
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	70	70	0,00		70
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	34	34	11 700	0,00	11 734
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	68	68	11 700	0,00	11 768

**Wartości Niematerialne i Prawne -struktura własnościowa
wg stanu na dzień 31.12.2010 r.**

Lp.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BRUTTO		od jednostek objętych konsolidacją	od pozostałych jednostek
1	własne	11 838	11 838	x
2	używane na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (bez gruntów) - bez prawa ich amortyzowania	0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	0,00		
3		0,00		
	Wartości niematerialne i prawne razem	11 838	11 838	0,00

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2009r. do 31.12.2010r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 361	6 114	605	757	2 038	10 875
2	Zwiększenia	0,00	2 714	487	395	3 527	7 123
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		2 714	28		10	2 752
c	przyjęcie - aport						0,00
d	zakup środków trwałych			451		1 546	1 997
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podst. umowy leasingu				395	1 971	2 366
g	przemieszczenie wewnętrzne			8			8
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	192	154 2	84	430
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż				154 2		154
c	likwidacja			192		76	268
f	przemieszczenie wewnętrzne					8	8
4	Bilans zamknięcia	1 361	8 828	900	998	5 481	17 568

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	417	314	185	566	1 482
2	Zwiększenia	0,00	176	107	87	331	701
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		176	107	87	331	701
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	192	148	76	416
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż				148		148
c	likwidacja			192		76	268
4	Bilans zamknięcia	0,00	593	229	124	821	1 767
5	Wartość netto na początek okresu	1 361	5 697	291	572	1 472	9 393
6	Wartość netto na koniec okresu	1 361	8 235	671	874	4 660	15 801

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2010r.	
1	ZBLEWO	12	12	wieczyste użytkowanie
2	KOPERNIKA	235	235	własność
3	BORZECHOWO	1 114	1 114	wieczyste użytkowanie
RAZEM		1 361	1 361	

**Środki trwałe - struktura własnościowa
wg stanu na 31.12.2010**

Lp.	Środki trwałe bez gruntu brutto	Stan na 31.12.2010.	od jednostek objętych konsolidacją	od pozostałych jednostek
1	własne	14 638	x	x
2	używane na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (bez gruntów)	2 930	0,00	0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	2 930		
	Środki trwałe razem	17 568		

Środki trwałe - w budowie
wg stanu na 31.12.2010

Lp.	Środki trwałe bez gruntu	Stan na 31.12.2010.	od pozostałych jednostek	od jednostek objętych konsolidacją
	Inwestycja GDAŃSK ZASPA	101	101	
	Inwestycja GDAŃSK MANHATAN	27	27	
	Inwestycja POZNAŃ	1 535	419	1 116
	Inwestycja KATOWICE	2 031	2 031	
	Inwestycja BORZECHOWO	115	115	
	Inwestycja WARSZAWA GRZYBOWSKA	1 612		1 612
	Inwestycja WARSZAWA KIJOWSKA	20		20
	Inwestycja WROCŁAW	1 411		1 411
	Środki trwałe razem w budowie	6 853	2 694	4 159

3. Odroczony podatek dochodowy

Nota Nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2009	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2010
		stan na 30.09.2009.	stawka podatku		stan na 31.12.2010	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy			130			114
a	odpisy aktualizujące	145	19%	28	148	19%	28
b	korekta przychodów przyszłych okresów	78	19%	15	78	19%	15
c	składki ZUS niewypłacone			0			0
d	niw wypłacone wynagrodzenie	86	19%	16			0
e	koszty zaniechanego prospektu	374	19%	71	374	19%	71
2	Odniesionych na kapitał własny			0			0
d				0			0
	RAZEM	X	X	130	X	X	114

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	130
2	Zwiększenia (tytuły)	1
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
3	Zmniejszenia (tytuły)	17
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	17
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
4	Bilans zamknięcia	114

4. Zapasy

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2010

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	51		58	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM		51	0,00	58	0,00

5. Należności krótkoterminowe

Nota 5 a Należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2010

L p.		Wyszczególnienie	Należności krótkoterminowe brutto			Odpisy aktualizujące wartość należności		WARTOŚĆ NETTO wg bilansu	
			OGÓŁEM	z tego:		OGÓŁEM	z tego:		
				pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną		pozostałych jednostek		jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
0		1	2	3	5	7	8	11	12
1.		Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	4 531	4 531	0,00	134		0,00	4 531
	1.1	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 397	4 397		0,00			4 397
	1.2	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	134	134		134	134		134
2.		Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	882	882		0,00	x		882
3.		Inne należności	267	267	0,00	0			267
	3.1	- zaliczki na zakup	72	72		x	x	x	72
	3.3	- pozostałe- kaucja	196	196		0,00			196
4.		Należności dochodzone na drodze sądowej	14	14		14	14		14
5.		OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	5 695	5 695	0,00	148	148	0,00	5 695

Nota 5b Struktura należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty (wymagalności) wg stanu na 31.12.2010

Lp.	Okres spłaty od dnia bilansowego	Ogółem	z ogółem przypada na należności:	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
1.	Do 1 m-ca	3 928	3 928	
2.	powyżej 1 do 3 m-cy	32	32	
3.	powyżej 3 do 6 m-cy	33	33	
4.	powyżej 6 m-cy do 1 roku	539	539	
5.	powyżej 1 roku	134	134	
6	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	4 666	4 666	0,00
7	g. Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-134	-134	
8	Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	4 532	4 532	0,00
11	Czasowy przedział należności związany z normalnym tokiem sprzedaży jednostki		30 dni	30 dni

6. Inwestycje krótkoterminowe

Nota 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wg stanu na 31.12.2010

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ OGÓŁEM
0	1	2
1.	Środki pieniężne w kasie	42
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	634
3.	Inne środki pieniężne - <i>środki w drodze między kasą i bankiem oraz między bankami</i>	37
4.	Inne aktywa pieniężne, z tego:	9 459
4.1	- aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia i od dnia bilansowego - <i>lokaty, czeki, weksle, inne aktywa finansowe</i>	9 459
4.2	- odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy	
5.	R A Z E M	10 172

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -struktura walutowa

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.
0	1	2
1.	w walucie polskiej	10 168
2.	w walutach obcych - razem po przeliczeniu na tys. zł i	4
2.1	jednostka waluty / USD	0,00
a.	po przeliczeniu na zł i gr.	0,00
2.2	jednostka waluty / EUR	4
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
3.	RAZEM	10 172

7. Rozliczenia krótkoterminowe międzyokresowe

Nota Nr 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009.	Stan na 31.12.2010.
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	737	1 167
1	polisy	29	41
2	odsetki leasingu	96	64
3	inne rozlicz. - emisja akcji	583	0,00
4	najem Olsztyn	19	74
5	najem Gdańsk Pilotów	10	0,00
6	koszty Warszawa Grzybowska		221
7	koszty Sosnowiec		116
8	koszty Kraków		181
9	koszty Katowice		424
10	koszty Poznań		41
12	koszty Wrocław		2
13	koszty Gdańsk Manhattan		3
	Czynne rozliczenia międzyokresowe pozakosztowe	0,00	
1	Pobrane z góry (zapłacone) prowizje i odsetki od kredytów i pożyczek		
	RAZEM	737	1 167

8. Struktura własności kapitału

Nota Nr 8

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁAD OWY)				Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 1. zł			
Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestr acji	Prawo do dywid endy (od daty)
A	IMIENNE	uprzywilejowane	450 000	450 000,00	opłacone przed rejestracją spółki	29.12. 2006	29.12. 2006
B	ZWYKŁE	na okaziciela	50 000	50 000,00	opłacone przed rejestracją spółki	29.12. 2006	29.12. 2006
CA	IMIENNE	uprzywilejowane	5 847 125	5 847 125,00	opłacone przed rejestracją	08.02. 2007	01.01. 2007

					kapitału		
CB	IMIENNE	nieuprzywilejowane	7 282 204	7 282 204,00	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02. 2007	01.01. 2007
D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773,00	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02. 2007	01.01. 2007
D	ZWYKŁE	na okaziciela	36 773	36 773,00	opłacone przed rejestracją kapitału	08.02. 2007	01.01. 2007
E	ZWYKŁE	na okaziciela	300 000	300 000,00	opłacone gotówką przed rejestracją	08.02. 2007	01.01. 2007
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093,00	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08. 2009	01.01. 2009
F	ZWYKŁE	na okaziciela	656 093	656 093,00	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08. 2009	01.01. 2009
G	IMIENNE	nieuprzywilejowane	12 035 000	12 035 000,00	opłacone gotówką przed rejestracją	13.08. 2009	01.01. 2009
H	ZWYKŁE	na okaziciela	1 000 000	1 000 000,00		25.11. 2010	01.01. 2010
Liczba akcji (udziałów) razem			28 350 061				
Kapitał razem				28 350 061,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	ilość głosów
POLMED MEDICAL SP. J. R. SZUBERT, R. MAGDOŃ	13 579 329,00	47,90%	57,37%	19 876 454,00
NPN II Med. S.a. r.l. Luksemburg	12 035 000,00	42,45%	34,73%	12 035 000,00
RADOSŁAW SZUBERT	867 866,00	3,06%	2,50%	867 866,00
ROMUALD MAGDOŃ	867 866,00	3,06%	2,50%	867 866,00
AKCJONARIUSZE	1 000 000,00	3,53%	2,89%	1 000 000,00
Razem	28 350 061,00	100%	100,00%	34 647 186,00

9. Kapitały

Nota Nr 9.1

Informacja o kapitale zapasowym stan na 31.12.2010 r.

(w tys. zł,

Lp.	Treść	Wartość
1	2	3
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00
b)	tworzony ustawowo	7 551
c)	tworzony zgodnie ze statutem	0,00
d)	z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0,00
1.	Razem	7 551

Nota Nr 9.2

Informacja o kapitale z aktualizacji wyceny od 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

(w tys. zł,

Lp.	Treść	Wartość
1	2	3
a)	z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 385
b)	z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	
c)	z tytułu podatku odroczonego	
d)	różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	
e)	inny (wg rodzaju)	0,00
1.	Razem	1 385

Nota Nr 9.3

Informacja o pozostałych kapitałach rezerwowych stan na 31.12.2010 r.

(w tys. zł,

Lp.	Cel przeznaczenia kapitału	Wartość
1	2	3
a)	z podziału zysku	944
b)		0,00
1.	Razem pozostałe kapitały rezerwowe (wg celu przeznaczenia)	944

Nota Nr 9.4

**Niepodzielony zysk lat ubiegłych
stan na 31.12.2010 r.**

(w zł, gr.)

Lp.	Treść	Wartość
1	2	3
a)	zysk z lat ubiegłych powstały w wyniku przeliczenia wartości środków trwałych	531
b)		0,00
1.	Razem	531

Nota Nr 9 a**Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Lp	Tytuł	31.12.2010r.
I	Zysk / strata netto	3 090 468,93
II	Podział zysku / pokrycie straty	3 090 468,93
	dywidenda	1 134 002,44
	kapitał podstawowy	1 956 466,49
III	Niepodzielony zysk / niepokryta strata	0,00

10. Rezerwy**Nota Nr 10****Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2010r. do 31.12.2010r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	139
2	Zwiększenia (tytuły)	66
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	66
	korekta amortyzacji	66
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Bilans zamknięcia	205

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2009	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2010
		stan na 31.12.2009.	stawka podatku		stan na 31.12.2010.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy			34			100
a	korekta amortyzacji podatkowej środków trwałych	176	19%	34	525	19%	100
2	Odniesionych na kapitał własny			105			105
a	aktualizacja wyceny gruntu Zblewo	8	19%	1	8	19%	1
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	139	X	X	205

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	14		14
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	49	1	50
a	odprawy emerytalne	47	1	48
b	odprawy rentowe	2		2
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	14		14
a	odprawy emerytalne	12		12
b	odprawy rentowe	2		2
4	Wykorzystanie rezerw			0,00
5	Bilans zamknięcia	49	1	50

11. Zobowiązania

Nota nr 11

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty-okresy zapadalności

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2009				Stan na 31.12.2010			
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	384	646	191	1 221	1 085	1136	50	2271
a	kredyty i pożyczki	267	534	191	992	251	502	50	803
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	z tytułu emisji innych papierów wartościowych								
d	z tytułu leasingu finansowego	117	112		229	834	634		1468
e	inne zobowiązania finansowe								
f	inne zobowiązania długoterminowe								
	RAZEM	384	646	191	1 221	1 085	1136	50	2271

Nota Nr 11.1

Struktura zobowiązań krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2010

Lp.	Rodzaj zobowiązania	OGÓŁEM	z ogółem przypada na zobowiązania wobec:	
			pozostałych jednostek	jednostek objętych konsolidacją metodą pełną
0	1	2	3	4
1.	Kredyty bankowe	251	251	
5.	Inne zobowiązania finansowe	0,00		
6.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 715	5 715	0,00
6.1	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 881	4 881	
6.2	- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00		
6.3	zobowiązania leasing samochody	178	178	
6.4	zobowiązania leasing sprzęt medyczny	656	656	
7.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00		
8.	Zobowiązania wekslowe	0,00		
9.	Zobowiązania z tytułu podatków, cel,	161	161	

	bezp. .spół.			
10.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
11.	Inne zobowiązania krótkoterminowe	9	9	0,00
11.2	Zobowiązania z tytułu składek pracowniczych PZU	8	8	
11.3	Zobowiązania z tytułu składek na Izbę lekarską	1	1	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	6 136	6 136	0,00

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
1	2	3	4
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 104	61
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztowe	0,00	0,00
a)		X	
e)	Inne rozliczenia bierne niekosztowe*		
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 104	61
a)	Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń	0,00	0,00
	- od jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną	X	
	- od jednostek pozostałych		
b)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych	1 104	61
c)	Otrzymane nieodpłatnie, w tym darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
e)	Kwota dodatkowego rozszczenia wobec pracownika z tyt. niedoborów ujawnionych podczas inwentaryzacji-marża		
III.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	1 104	61

13. Przychody ze sprzedaży

Nota Nr 13

**Przychody ze sprzedaży według rodzajów
działalności i rynków zbytu za okres od 01.01. do 31.12.2010 r.**

L p.	Sprzedaż produktów według rodzajów i dziedzin działalności	Wartość sprzedaży	z tego:		Wartość sprzedaży			
		Ogółem	z tego:		kraj		eksport	
			do pozosta łych jednost ek	do jednost ek objętyc h konsoli dacją	do pozostałych jednostek	do jednost ek objętyc h konsoli dacją	do jednost ek objętyc h konsoli dacją	do pozosta łych jednost ek
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	WYROBY GOTOWE i PÓLFABRYKATY							
II	USŁUGI							
1.	USŁUGI MEDYCZNE	22 295	22 295	0,00	22 295			
2.	USŁUGI NAJMU	1 139	1 139	0,00	1 139			
3.	OSRODEK WYPOCZYNKOWY BORZECHOWO	378	378	0,00	378			
9.	Razem usługi	23 812	23 812	0,00	23 812	0,00	0,00	0,00
I V	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (I + II + III)	23 812	23 812	0,00	23 812	0,00	0,00	0,00
V	HANDEL							
V .1	TOWARY I MATERIAŁY	366	366	0,00	366	0,00	0,00	0,00
1.	SPRZEDAŻ SZCZEPIONEK	359	359	0,00	359			
2.	SPRZEDAŻ MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH	7	7	0,00	7			
V I.	OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (V.1 + V.2)	366	366	0,00	366	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13 a

Przychody ze sprzedaży wg segmentów

lp .	SEGMENTY SPRZEDAŻY	2010 ROK	UDZIAŁ %	2009 ROK	DYNAMIKA WZROSTU
1	NFZ	10 783	44,6%	10 52	102,4%
2	MEDYCYNĄ PRACY	3 964	16,4%	2 703	146,7%
3	FIRMY UBEZPIECZENIOWE	4 899	20,3%	2 319	211,3%
4	PACJENCI INDYWIDUALNI	2 506	10,4%	1 089	230,0%
5	CENTRA MEDYCZNE	143	0,6%	511	28,0%
	RAZEM USŁUGI MEDYCZNE	22 295	92,2%	17 154	130,0%
6	USŁUGI NAJMU	1 139	4,7%	618	184,1%
7	OŚRODEK WYPOCZYNKOWY	378	1,6%	418	90,6%
	RAZEM USŁUGI	23 812	98,5%	18 190	130,9%
8	TOWARY I MATERIAŁY	366	1,5%	448	81,9%
	RAZEM PRZYCHODY	24 178	100%	18 688	129,7%

Nota nr 13 b
Segmenty działalności w grupie kapitałowej
na 31.12.2010

	Segmenty działalności				
	RAZEM	usługi medyczne	najem	ośrodek wypoczynkowy	szczepionki
Przychody segmentu w tym:	24 178	22 295	1 139	378	366
Sprzedaż na zewnątrz	24 178	22 295	1 139	378	366
Sprzedaż między segmentami	0,00				
Koszty segmentu	21 327	19 508	795	724	300
Wynik segmentu zysk/strata brutto ze sprzedaży	2 851	2 787	344	-346	66
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	308	308			
Aktywa segmentu	51 679	51 679			
Pasywa segmentu	51 679	51 679			
Zobowiązania segmentu	9 827	9 827			
Nieprzypisane aktywa	0,00				
Nieprzypisane pasywa	0,00				

**Segmenty działalności w grupie
kapitałowej na 31.12.2009**

	Segmenty działalności				
	RAZEM	usługi medyczne	najem	ośrodek wypoczynkowy	szczepionki
Przychody segmentu w tym:	18 638	17 154	618	418	448
Sprzedaż na zewnątrz	18 638	17 154	618	418	448
Sprzedaż między segmentami	0,00				
Koszty segmentu	12 649	11 185	476	664	324
Wynik segmentu zysk/strata brutto	5 989	5 969	142	-246	124
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	-108	-108			
Aktywa segmentu	42 542	42 542			
Pasywa segmentu	42 542	42 542			
Zobowiązania segmentu	5 710	5 710			
Nieprzypisane aktywa	0,00				
Nieprzypisane pasywa	0,00				

Ustalenie zgodności danych w segmentach z danymi w sprawozdaniu finansowym

	2009	2010
Suma przychodów w segmentach	18 638	24 178
Suma przychodów w sprawozdaniu finansowym	18 638	24 178
Suma kosztów w segmentach	12 649	21 327
Suma kosztów w sprawozdaniu finansowym	12 649	21 327
Wynik segmentu zysk/strata brutto	5 989	2 851
Wynik segmentu zysk/strata brutto w sprawozdaniu finansowym	5 989	2 851
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	-108	308
Zysk/strata z działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym	-108	308
Aktywa segmentu	42 542	51 679
Aktywa w sprawozdaniu finansowym	42 542	51 679
Pasywa segmentu	42 542	51 679
Pasywa w sprawozdaniu finansowym	42 542	51 679
Zobowiązania segmentu	5 710	9 827
Zobowiązania w sprawozdaniu finansowym	5 710	9 827
Nieprzypisane aktywa	0,00	0,00
Nieprzypisane pasywa	0,00	0,00
Nieprzypisane przychody	0,00	0,00
Nieprzypisane koszty	0,00	0,00

14. Koszty według rodzajów

Nota Nr 14,15

Koszty według rodzajów od 01.01. do 31.12.2010 r.

(w tys. zł,)

Lp.	Treść	Wartość
1	2	3
1.	Zużycie materiałów i energii	1 282
2.	Usługi obce	12 787
3.	Podatki i opłaty	491
4.	Wynagrodzenia	5 153
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521
6.	Amortyzacja	658
7.	Pozostałe, z tego:	135
	Podróże służbowe	14
	Koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	55
	Ubezpieczenia majątkowe	47
	Inne koszty rodzajowe	19
8.	Koszty według rodzajów razem	21 027
9.	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych (bez kosztu wytworzenia na własne potrzeby) (dodatnia)	
10.	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych (bez kosztu wytworzenia na własne potrzeby) (ujemna)	
11.	Kosztu wytworzenia na własne potrzeby (-)	
12.	Koszty sprzedaży (-)	
a.	dotyczące jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	
b.	dotyczące pozostałych jednostek	
13.	Koszty ogólnego zarządu (-)	-2 262
	w tym; koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych w części zależnej od działań jednostki	
14.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	18 765

15. Przychody i Koszty operacyjne

Nota Nr 16

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2010r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	52	43
a	sprzedaż środka trwałego	52	43
2	Dotacje	219	343
3	Pozostałe wg tytułów:	123	18
a	odszkodowania, kary, grzywny	13	17
b	zwrot opłaty KRS		1
c	rozwiązanie odpisów z tytułu aktualizacji należności	45	
e	zwrot podatku U. Skarbowy dot. 2008 r. PCC	50	
f	przedawnione	15	
RAZEM		394	404

Nota Nr 17

Inne koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2010r.
2	Pozostałe wg tytułów:	503	96
a	zapłacone kary		2
b	koszty reprezentacyjne	5	20
c	opłata członkowska -giełda		5
d	wadium	1	
e	świadczenia pracownicze- rezerwy		36
f	wartość sprzedanego majątku trwałego		2
h	podatek PCC		17
i	odpis aktualizacyjny	51	14
j	koszt wycofanego prospektu	374	
k	impreza firmowa	72	
RAZEM		503	96

16. Przychody finansowe

Nota Nr 18

Przychody finansowe - odsetki za okres od stycznia do grudnia 2010r.

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe				
2	Udzielone pożyczki				
3	Należności				
4	Środki pieniężne	580			
	w tym odsetki od lokat	561	10	9	
5	Inne aktywa				
RAZEM		580	10	9	0,00

17. Koszty finansowe

Nota Nr 19

Koszty finansowe - odsetki za okres od stycznia do grudnia 2009 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	71	0,00		
	<i>kredyty i pożyczki</i>	54			
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe z tytułu leasingu</i>	14			
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>				
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe budżetowe</i>	3			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0			
4	Inne pasywa				
	RAZEM	71	0,00	0,00	0,00

18. Podatek dochodowy

Nota nr 20

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	3 668
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	43
a	niezapłacone wynagrodzenie	
b	koszty reprezentacyjne	20
c	odsetki budżetowe	3
	Development	17
d	Zdrowie odpisy	3
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	1
a	środki trwale nieodpłatnie przyjęte w użytkowanie	1
b		
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(653)
a	różnica w amortyzacji samochodów w leasingu	(109)
b	różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	(525)
	odsetki bilansowe od lokat	(19)
	Strata z lat ubiegłych 50% - Zdrowie	20
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 039
6	Podatek dochodowy	577
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8	Razem podatek dochodowy	577

Nota nr 22**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podatek dochodowy ogółem wykazany w rachunku wyników z tego:	577
a	podatek dochodowy bieżący	577
b	podatek dochodowy zapłacony dotyczący poprzednich okresów sprawozdawczych	
c	podatek dochodowy odroczony	
	Razem podatek dochodowy	577

19. Przeciętne zatrudnienie oraz wynagrodzenie osób zarządzających, nadzorujących i audytora

Nota nr 28

Informacje o przeciętnym od I -XII / 2010 r. zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
	Ogółem zatrudnieni w osobach	
1.	Pracownicy ogółem:	171
	z tego:	
	dyrekcja i kierownicy	23
	administracja	9
	dział handlowy i obsługa klientów	62
	lekarze i pielęgniarzy	36
	pozostały personel	41

Nota nr 29

Informacje o wynagrodzeniach brutto naliczonych, od I-XII 2010r., 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 w tys. zł.

L.p.	Imię i Nazwisko	Wyszczególnienie	Kwota
1	RADOSŁAW SZUBERT	Wynagrodzenie	330
2	ROMUALD MAGDOŃ	Wynagrodzenie	330
3	KRZYSZTOF PŁACHTA	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
4	TOMASZ POLAKOWSKI	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
5	JACEK DUDKIEWICZ	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
6	BOLESŁAW RUTKOWSKI	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
7	JACEK JASSEM	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2
8	WITOLD RADWAŃSKI	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00
9	BOŻYK ROBERT	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00
10	UDZIAŁOWCY	WYPŁATA DYWIDENDY ZA POPRZEDNI ROK	613
11	K.R. AUDYT SP. Z O.O.	wynagrodzenie audytora za badanie bilansu	15
12	K.R. AUDYT SP. Z O.O.	wynagrodzenie audytora za inne czynności	12

20. Wybrane dane finansowe (w euro)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW POLMED	w tys. Zł	w tys. Zł	w EURO	w EURO
	01.01. - 31.12.2010	01.01. -31.12.2009	01.01. - 31.12.2010	01.01. - 31.12.2009
Przychody ze sprzedaży :	24178	18638	6053	4294
przychody ze sprzedaży usług	23812	18190	5961	4191
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	366	448	92	103
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19065	12649	4773	2914
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	18765	12311	4698	2836
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	300	338	75	78
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5113	5989	1280	1380
Koszty ogólnego zarządu	2262	2282	566	526
Zysk (strata) ze sprzedaży	2851	3707	714	854
Pozostałe przychody operacyjne	404	394	101	91
Pozostałe koszty operacyjne	96	503	24	116
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3159	3598	791	829
Przychody finansowe	580	293	145	68
Koszty finansowe	71	93	18	21
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3668	3798	918	876
Podatek dochodowy	577	756	144	174
Zysk (strata) netto	3091	3042	774	702

	w tys. Zł	w tys. Zł	w EURO	w EURO
BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ POLMED	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
AKTYWA TRWAŁE	34536	22265	8720	5420
ŚRODKI TRWAŁE	22654	10401	5720	2532
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11768	11734	2971	2856
AKTYWA Z TYT. PODATKU ODROZONEGO	114	130	29	32
AKTYWA OBROTOWE	17143	20277	4329	4935
ZAPASY	109	66	28	16
NALEŻNOŚCI	5695	2749	1438	669
ŚRODKI PIENIĘŻNE	10172	16725	2568	4071
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1167	737	295	179
AKTYWA RAZEM	51679	42542	13049	10355
KAPITAŁ WŁASNY	41852	36832	10568	8965
KAPITAŁ AKCYJNY WŁASNY	28350	27350	7159	6657
KAPITAŁ ZAPASOWY	7551	3498	1907	852
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	1385	1467	350	357
KAPITAŁ REZERWOWY	944	944	238	230
ZYSKI Z LAT UBIEGŁYCH	531	531	134	129
ZYSKI NETTO	3091	3042	780	740
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	9827	5710	2481	1390
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	255	153	64	37
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2271	1221	573	297

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	6136	3892	1549	948
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1165	444	295	108
PASYWA RAZEM	51679	42542	13049	10355

	w tys. Zł	w tys. Zł	w EURO	w EURO
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01. - 31.12.2010	01.01. - 31.12.2009	01.01. - 31.12.2010	01.01. - 31.12.2009
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1922	4913	481	1132
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-10076	-2803	-2522	-646
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	1601	13148	400	3029
ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-6553	15258	-1641	3515
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16725	1467	4187	338
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	10172	16725	2546	3853

Wybrane pozycje bilansu przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2010 r. 3,9603

Wybrane pozycje bilansu przeliczone są wg średniego kursu Euro ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2009 r. 4,1082

Pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca tj. na dzień 31.12.2010 r. 3,9946

Pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca tj. na dzień 31.12.2009 r. 4,3406

Podpisy członków Zarządu:

Prezes – **Radosław Szubert**

Wiceprezes – **Romuald Magdoń**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

- Alicja Czechowska

Starogard Gdański, dnia 21 marca 2011 r.