

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.

za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2017 roku

Wrocław, 26 czerwca 2018 roku



Spis treści

SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	6
3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH.....	7
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	7
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
4.2. Wartości niematerialne i prawne	7
4.3. Środki trwałe.....	7
4.4. Środki trwałe w budowie	7
4.5. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.....	7
4.6. Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt.4.5 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych.....	7
4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	8
4.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.9. Aktywa finansowe	8
4.10. Leasing.....	9
4.11. Zapasy.....	9
4.12. Należności krótko- i długoterminowe.....	9
4.13. Rozliczenia międzyokresowe.....	9
4.14. Kapitał podstawowy	10
4.15. Rezerwy	10
4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	10
4.17. Koszty finansowania zewnętrznego.....	10
4.18. Odroczony podatek dochodowy	10
4.19. Transakcje w walucie obcej.....	10
4.20. Instrumenty finansowe.....	10
4.21. Trwała utrata wartości aktywów	10
4.22. Uznawanie przychodów.....	10
BILANS.....	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	15
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	15
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	15

4. KOREKTA BŁĘDU	15
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	15
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	15
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	15
9. KAPITAŁY	15
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	16
11. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY.....	16
11.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący	16
11.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni.....	16
12. REZERWY	16
13. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO i operacyjnego.	16
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	17
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	17
16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	17
17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	18
18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	18
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE.....	18
20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE	18
21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	18
22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	18
23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO	18
24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	18
25. PODATEK DOCHODOWY	18
26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	19
27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	19
28. PRZYCHODY FINANSOWE	20
29. KOSZTY FINANSOWE.....	20
30. PRZYCHODY I/LUB KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE.....	20
31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	20
32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	20
33. informacje o wynagrodzeniach WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	20

34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	20
35. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	21
36. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	21
37. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	22
38. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	22
39. INSTRUMENTY FINANSOWE	22
40. zDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	22

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 26 czerwca 2018 roku.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

Członek Zarządu
Szmuc Rafał

Rafał Szmuc

Członek Zarządu

.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Penta Hospitals Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została utworzona 22 lipca 2016 roku. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Aleja Śląska 1. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego: Sąd Rejestrowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000634805.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 365323482.

Według danych z Krajowego Rejestru Sądowego podstawowym przedmiotem działania Spółki jest działalność szpitali, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, praktyka lekarska ogólna i specjalistyczna, praktyka lekarska dentystyczna, działalność fizjoterapeutyczna, działalność pogotowia ratunkowego, praktyka pielęgniarek i położnych oraz pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Zasadnicza działalność Penta Hospitals Poland sp. z o.o. wykonywana jest w zakresie działalności firm centralnych (head offices), doradztwa związanego z zarządzaniem.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka jest zwolniona na podstawie Ustawy o Rachunkowości Art. 56 §1 ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Skład Zarządu spółki na dzień 31.12.2017 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Szmuc Rafał – Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- W dniu 27 stycznia 2017 roku odwołano Pana Zimmermanna Henryka z pełnienia funkcji Członka Zarządu
- W dniu 27 stycznia 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników powołało Pana Vegh Attila na Członka Zarządu,
- W dniu 13 marzec 2017 roku Vegh Attila złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu
- W dniu 13 marzec 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników powołało Pana Rafała Szmuca na Członka Zarządu,

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku.

Spółka za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku wykazała stratę netto w kwocie 1 391 tys. PLN. Zobowiązania krótkoterminowe, rezerwy krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe bierne nie przekraczają wartości aktywów obrotowych.

Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016, poz. 1047 z późn.zm. – dalej „UoR”).

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniu finansowym są wykazane w tysiącach złotych.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

4.3. Środki trwałe

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała środków trwałych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiada środków trwałych w budowie.

4.5. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiada inwestycji ani w nieruchomościach, ani w wartościach niematerialnych i prawnych.

4.6. Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt.4.5 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o potencjalną trwałą utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku nabycia udziałów/akcji w zamian za aport rzeczowych aktywów trwałych bądź zorganizowanej części przedsiębiorstwa, wycena nabywanych udziałów/akcji następuje w wartości godziwej aportu, a różnica pomiędzy wartością godziwą a wartością księgową aportu odnoszona jest na wynik finansowy.

4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała innych inwestycji krótkoterminowych.

4.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wprowadzenie należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat
----	--	---

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeliczany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. Leasing

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawierała umów leasingowych.

4.11. Zapasy

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała zapasów.

4.12. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Wprowadzenie należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

4.14. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.15. Rezerwy

Spółka w okresie sprawozdawczym nie tworzyła rezerw.

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

4.17. Koszty finansowania zewnętrznego

Spółka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła kosztów finansowania zewnętrznego.

4.18. Odroczony podatek dochodowy

Spółka nie oblicza odroczonego podatku dochodowego.

4.19. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

4.20. Instrumenty finansowe

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim zmiany stóp procentowych. Spółka nie posiada ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

4.21. Trwała utrata wartości aktywów

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy wartość bilansowa składnika bądź grupy aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, Spółka dokonuje odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.22. Uznawanie przychodów

Spółka w okresie sprawozdawczym nie uzyskała przychodów ze sprzedaży.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.22.1. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.22.2. Dotacje i subwencje

Spółka w okresie sprawozdawczym nie otrzymała dotacji i subwencji.

4.22.3. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie tworzyła takiego funduszu.

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

BILANS


	Na dzień 31 grudnia 2017	Na dzień 31 grudnia 2016
AKTYWA (w tys. zł.)	16 278	4
A Aktywa trwałe	10 639	-
I Wartości niematerialne i prawne	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III Należności długoterminowe	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	10 639	-
1 Nieruchomości	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	10 639	-
a w jednostkach powiązanych:	10 639	-
- udziały lub akcje	10 639	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	-	-
c w pozostałych jednostkach:	-	-
4 Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B Aktywa obrotowe	5 639	4
I Zapasy	-	-
II Należności krótkoterminowe	127	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-
2 Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	-	-
3 Należności od pozostałych jednostek	127	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b z tyt. pod., dot., cel, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	127	-
c inne	-	-
d dochodzone na drodze sądowej	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe	5 512	4
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 512	4
a w jednostkach powiązanych	2 728	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	2 728	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b w pozostałych jednostkach	-	-
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 784	4
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 784	4
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Aktywa razem	16 278	4

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

[Podpis]
Członek Zarządu

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

	PASYWA (w tys. zł.)	16 278	4
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 387	4
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1	0
VI	Zysk (strata) netto	-1 391	-1
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 665	0
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	15 651	0
1	Wobec jednostek powiązanych	14 600	0
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	1 051	0
e	Inne	1 051	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 014	0
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	892	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	892	0
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0	0
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 122	0
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	1	0
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	576	0
-	do 12 miesięcy	576	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tyt. pod., cel, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	0	0
h	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i	inne	545	0
4	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	Pasywa razem	16 278	4

Rafał Szumac

Członek Zarządu

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

(w tys. zł.)	31.12.2017	31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	-	-
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V w tym od jednostek powiązanych	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	538	1
I Amortyzacja	-	-
II Zużycie materiałów i energii	-	-
III Usługi obce	538	-
IV Podatki i opłaty, w tym:	-	1
V Wynagrodzenia	-	-
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-
VII Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(538)	(1)
D Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	-	-
II Dotacje	-	-
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV Inne przychody operacyjne	-	-
E Pozostałe koszty operacyjne	1	-
I Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	1	-
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(539)	(1)
G Przychody finansowe	60	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II Odsetki, w tym:	54	-
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V Inne	6	-
H Koszty finansowe	912	-
I Odsetki, w tym:	912	-
b Dla jednostek powiązanych	892	-
II Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV Inne	-	-
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(1391)	(1)
J Podatek dochodowy	-	-
K Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	(1391)	(1)

Rafał Szmyt

Członek Zarządu

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 26 czerwca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 26 czerwca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów.

9. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. kapitał podstawowy Spółki wynosi 5 000 PLN i jest podzielony na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy. Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

31 grudnia 2017 roku

Ilość udziałów	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
CareUp B.V.	100	100	5 000,00	100%
Razem	100	100	5 000,00	100%

31 grudnia 2016 roku

Ilość udziałów	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
BLACKSTONES SP. Z O.O. HOLDINGS S.K.	100	100	5 000,00	100%
Razem	100	100	5 000,00	100%

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych:		
Pożyczka od CareUp B.V. z 27.01.2017r. oprocentowanie WIBOR1M + marża 5 p. p.	892	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych:		
Rozliczenie zakupu Prywatnej Lecznicy Certus sp. z o.o. (kaucja gwarancyjna)	545	-
Razem krótkoterminowe	1 437	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych:		
Pożyczka od CareUp B.V. z 27.01.2017r. oprocentowanie WIBOR1M + marża 5 p. p.	14 600	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych:		
Rozliczenie zakupu Prywatnej Lecznicy Certus sp. z o.o. (kaucja gwarancyjna)	1 051	-
Razem długoterminowe	15 651	-

11. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki będzie wnioskował pokryć stratę netto w kwocie 1 391 tys. PLN z przyszłych zysków.

11.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zarząd Spółki będzie wnioskował pokryć stratę netto z roku 2016 w kwocie 1 tys. PLN z przyszłych zysków.

12. REZERWY

Brak rezerw w okresie sprawozdawczym.

13. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO I OPERACYJNEGO.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku spółka nie posiadała środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka nie posiada odpisów aktualizujących należności.

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	14 600	-	-	14 600
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 051	-	-	1 051
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-
e) inne	1 051	-	-	1 051
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2017 roku	15 651	-	-	15 651

31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2016 roku	-	-	-	-

Podstawowe informacje dotyczące zadłużenia na dzień 31 grudnia 2017 roku

L. p	Spółka	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania wg umowy w tys. zł	Kwota pozostała do spłaty w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
1.	CareUp. B.V.	pożyczka	14 600	14 600	Zmienna stawka WIBOR 1 M + 5% p. marży	31.12.2019
2.	Rozliczeni zakupu Prywatnej lecznicy Certus sp. z o.o.	kaucja gwarancyjna	1 051	1 051	Stała stawka 1,5%	31.01.2018 (1/3 kwoty) 31.01.2019 (2/3 kwoty)

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Brak funduszu świadczeń socjalnych- Spółka nie ma obowiązku utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Na dzień 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2016 Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży.

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Na dzień 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2016 spółka nie posiadała zapasów.

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk/ (strata) brutto	(1 391)	(1)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	913	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- amortyzacja środków trwałych	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- odpisanie należności przedawnionych	-	-
- wydatki na reprezentację	-	-

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- ubezpieczenia NKUP	-	-
- odsetki naliczone	912	-
- niezapłacony ZUS	-	-
- PFRON	-	-
- składki członkowskie	-	-
- odsetki od pożyczek – cienka kapitalizacja	-	-
- inne	1	-
(-) Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów	-	1
- zapłacony ZUS z lat ubiegłych	-	-
- należności nieściągalne objęte odpisem w latach ubiegłych	-	-
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych	-	1
- inne	-	-
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(34)	-
- korekta odpisów aktualizacyjnych na należności	-	-
- rozwiązane rezerwy	-	-
- korekty sprzedaży wystawione w bieżącym roku a dotyczące roku ubiegłego -oczywiste pomyłki	-	-
- rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-
- odsetki	28	-
- inne	6	-
(+) Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	-	-
- przychód z nieodpłatnej pracy Zarządu	-	-
- korekty sprzedaży wystawione w bieżącym roku a dotyczące roku ubiegłego – oczywiste pomyłki	-	-
(+/-) Inne różnice	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(512)	-
Stawka podatkowa	19%	19%
Wykorzystanie straty podatkowej z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy (bieżący)	-	-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Podatek dochodowy – razem	-	-

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Inne przychody operacyjne, w tym:	-	-
- rozwiązanie rezerwy z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych	-	-
- darowizny	-	-
- udzielone poręczenia	-	-
- refundacje Ministerstwa Zdrowia, Urzędu Pracy	-	-
- przychody z tyt. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-
- inne	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, razem	-	-

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	-	-
- utworzone rezerwy z tyt. przyszłych świadczeń pracowniczych	-	-
- spisane należności	-	-

Penta Hospitals Poland sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- kary, odszkodowania	-	-
- inne	1	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1	-

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	54	-
- odsetki bankowe	-	-
Różnice kursowe (bilansowe)	6	-
Przychody finansowe, razem	60	-

29. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	912	-
- odsetki dla spółek powiązanych	892	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	20	-
- odsetki bankowe	-	-
Koszty z tyt. udzielonych poręczeń	-	-
Koszty finansowe, razem	912	-

30. PRZYCHODY I/LUB KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie wygenerowała przychodów i nie poniosła kosztów o nadzwyczajnych wartościach lub które wystąpiłyby incydentalnie.

31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

W roku zakończonym 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2016 Spółka nie zatrudniała pracowników.

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie ma obowiązku badania przez biegłego rewidenta.

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Brak wynagrodzenia wypłaconego osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki.

34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

35. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.

36. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Penta Investments Limited z siedzibą w Jersey, 5-7 Old Street, St Helier JE2 3RG, Channel Islands.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, sporządzane jest przez Penta Investments- podmiot dominujący.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	-	-
Sprzedaż	892	-
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Otrzymane poręczenia	-	-
Udzielone poręczenia	-	-
<hr/>		
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Pożyczki otrzymane	14 600	-

b) Podmioty zależne, współzależne i stowarzyszone

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku jednostka nie dokonała żadnych transakcji z podmiotami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi.

c) Podmioty znajdujące się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku jednostka udzieliła pożyczki podmiotowi który jest pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego.

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki (w tys. zł.)	Oprocentowanie
Penta Hospitals Poland sp. Z o.o.	EMC IM SA	2 700	WIBOR 1M, marża 2,4%

d) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanyimi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i 31 grudnia 2016 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.



37. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Prywatna Lecznica Certus sp. z o.o. 100% udziałów

38. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie dokonała połączenia z innymi jednostkami.

39. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Transakcje w walucie obcej nie występują.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów, a dotyczące wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane (w tys. zł)	Odsetki naliczone (niezrealizowane) (w tys. zł.)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Udzielone pożyczki- dla jednostek powiązanych	26	28	-	-
Zaciągnięte pożyczki- od jednostek powiązanych	-	265	647	-
Operacyjne zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Udzielone pożyczki- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zaciągnięte pożyczki- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Operacyjne zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-

40. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym, a do daty zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia mające wpływ na prezentowane w niniejszym sprawozdaniu dane.

Rafał Szmyd

Członek Zarządu