

---

# **Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A.**

---

Za okres 12 miesięcy trwający od  
1 kwietnia 2017r. do 31 marca  
2018r.

---

Sporządzone zgodnie z  
Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej

---

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

---

## Spis treści

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2017 DO 31.03.2018.....</b>	<b>5</b>
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 R.....	5
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 .....	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018.....	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 .....	8
<b>II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE .....</b>	<b>9</b>
<b>III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE .....</b>	<b>14</b>
<b>IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....</b>	<b>26</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE 12 MIESIĘCY DANEGO ROKU OBROTOWEGO I 12 MIESIĘCY POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO I KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

WYBRANE DANE FINANSOWE					
SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. JEDNOSTKA DOMINIUJĄCA		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2017-04-01 do 2018-03-31	Okres od 2016-04-01 do 2017-03-31	Okres od 2017-04-01 do 2018-03-31	Okres od 2016-04-01 do 2017-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	18 943	17 799	4 492	4 083
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 878	-3 513	-682	-806
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 536	-4 784	601	-1 097
4	Zysk (strata) netto	2 092	-5 133	496	-1 178
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 092	-5 133	496	-1 178
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 051	-2 340	249	-537
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 561	-649	-370	-149
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-885	-1 255	-210	-288
9	Przepływy pieniężne netto razem	-1 395	-4 244	-331	-974
wybrane dane jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2017	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2017
10	Aktywa razem	40 736	37 565	9 679	8 902
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 668	24 589	6 099	5 827
12	Zobowiązania długoterminowe	15 780	16 035	3 750	3 800
13	Zobowiązania krótkoterminowe	9 426	8 233	2 240	1 951
14	Kapitał własny	15 068	12 976	3 580	3 075
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 068	12 976	3 580	3 075
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 538	14 499
17	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
18	Zysk ( strata ) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,34	-0,84	0,08	-0,192
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,46	2,12	0,59	0,50

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2018	31.03.2017
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,217	4,359
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,2085	4,2198

a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2017 do marca 2018, tj.: 4,217 PLN/EURO,

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2016 roku do 31.03.2017 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną

## ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

---

średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2016 do marca 2017, tj.: 4,359 PLN/EURO,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2018 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2018 roku tj. 4,2085 PLN/EURO,

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2017 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2017 roku tj. 4,2198 PLN/EURO,

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

### I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 R.

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

#### JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2018

AKTYWA	NOTA	STAN NA	STAN NA
		31.03.2018	31.03.2017
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>23 345</b>	<b>26 119</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	2 970	3 659
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A, 1B	79	58
3. Należności długoterminowe		0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3A	19 825	21 467
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	471	935
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>17 391</b>	<b>11 446</b>
1. Zapasy, w tym:		336	317
1.1. Materiały		336	317
2. Należności krótkoterminowe:	5A	13 001	4 204
2.1. Od pozostałych jednostek		12 984	1 348
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	6	100	1 576
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	3 954	5 349
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>40 736</b>	<b>37 565</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>15 068</b>	<b>12 976</b>
1. Kapitał akcyjny	7	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy		1 990	1 990
3. Kapitał rezerwowy		0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-50 196	-45 063
5. Zysk (strata) netto		2 092	-5 133
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>25 668</b>	<b>24 589</b>
<b>1. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9A</b>	<b>15 780</b>	<b>16 035</b>
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9D	15 000	15 029
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	329	349
1.3. Rezerwy długoterminowe	8B	39	39
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		399	528
1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		13	90
<b>2. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10A</b>	<b>9 426</b>	<b>8 233</b>
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		3 473	3 304
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		329	265
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	138	94
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	5 144	4 168
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	342	402
<b>3. Pozostałe pasywa</b>		<b>462</b>	<b>321</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>40 736</b>	<b>37 565</b>

Gdańsk, 29.06.2018r.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

	NOTA	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		01.04.2017 31.03.2018	01.04.2016 31.03.2017	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 31.03.2017
<b>Wariant kalkulacyjny</b>					
<b>I. Działalność kontynuowana</b>					
<b>1. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>11A</b>	<b>18 943</b>	<b>17 799</b>	<b>4 122</b>	<b>5 163</b>
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		18 943	17 799	4 122	5 163
<b>2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)</b>	<b>12</b>	<b>19 010</b>	<b>18 116</b>	<b>4 286</b>	<b>4 899</b>
2.1. Koszt sprzedanych usług		19 010	18 116	4 286	4 899
<b>3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>-67</b>	<b>-317</b>	<b>-164</b>	<b>264</b>
3.1. Koszty sprzedaży		61	47	13	13
3.2. Koszty ogólnego zarządu		2 978	3 342	767	815
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	429	437	109	109
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	201	244	71	15
<b>4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-2 878</b>	<b>-3 513</b>	<b>-906</b>	<b>-470</b>
4.1. Przychody finansowe	15	180	369	-90	63
4.2. Zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej		6 834	0	0	0
4.3. Koszty finansowe	16	1 600	1 640	401	365
<b>5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>2 536</b>	<b>-4 784</b>	<b>5 437</b>	<b>-772</b>
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		444	349	143	198
<b>6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej</b>		<b>2 092</b>	<b>-5 133</b>	<b>5 294</b>	<b>-970</b>
<b>II. Działalność zaniechana</b>					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
<b>7. Zysk (strata) netto</b>		<b>2 092</b>	<b>-5 133</b>	<b>5 294</b>	<b>-970</b>
<b>8. Inne całkowite dochody</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Podatek od innych całkowitych dochodów</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Inne całkowite dochody ( netto)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Całkowite dochody ogółem</b>		<b>2 092</b>	<b>-5 133</b>	<b>5 294</b>	<b>-970</b>

Gdańsk, 29.06.2018r.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2017 31.03.2018	01.04.2016 31.03.2017
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 976</b>	<b>18 110</b>
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>12 976</b>	<b>18 110</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 990</b>	<b>241</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	1 749
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1 749
– z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	0	1 749
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>
<b>3. Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
<b>3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-50 196</b>	<b>-43 314</b>
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	3 040
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	3 040
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	3 040
– pokrycie straty	0	1 291
– przeniesienie na kapitał zapasowy	0	1 749
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	50 196	46 354
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 196	46 354
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	1 291
- pokrycie strat zyskiem	0	1 291
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 196	45 063
<b>4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-50 196</b>	<b>-45 063</b>
<b>5. Wynik netto</b>	<b>2 092</b>	<b>-5 133</b>
a) zysk netto	2 092	0
b) strata netto	0	5 133
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 068</b>	<b>12 976</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 068</b>	<b>12 976</b>

Gdańsk, 29.06.2018r.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2017 31.03.2018	01.04.2016 31.03.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 536</b>	<b>-4 784</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 485</b>	<b>2 444</b>
1. Amortyzacja	867	1 001
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-3	-18
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 474	1 489
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-6 930	-36
5. Zmiana stanu rezerwy	-60	60
6. Zmiana stanu zapasów	-20	-61
7. Zmiana stanu należności	2 824	-58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	222	127
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	141	-60
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 051</b>	<b>-2 340</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 208</b>	<b>1 104</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120	254
2. Inne wpływy inwestycyjne	3 088	850
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 769</b>	<b>1 753</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69	353
2. Na aktywa finansowe, w tym:	4 700	1 400
a) w jednostkach powiązanych	4 700	1 400
- nabycie aktywów finansowych	4 100	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	600	1 400
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 561</b>	<b>-649</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
1. Inne wpływy finansowe	0	13
<b>II. Wydatki</b>	<b>885</b>	<b>1 268</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	455	653
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	89	120
3. Odsetki	341	495
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-885</b>	<b>-1 255</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 395</b>	<b>-4 244</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 395	-4 244
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 349	9 593
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	<b>3 954</b>	<b>5 349</b>

Gdańsk, 29.06.2018r.



## II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres od 01.04.2017r. do 31.03.2018r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2016r. do 31.03.2017r.

### II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

#### Forma prawna i przedmiot działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Spółka będąca jednostką dominującą grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Grupa kapitałowa Swissmed) działa pod firmą SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

#### Data utworzenia jednostki dominującej

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

#### Siedziba i forma prawna jednostki dominującej grupy Swissmed, przepisy prawa, na podstawie których i zgodnie z którymi działa, kraj siedziby (utworzenia) oraz adres i numer telefonu jego siedziby statutowej

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

### II.2. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

#### Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

#### Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2018 prezentował się następująco:

1. Bruno Hangartner Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Andrzej Przewoźnik Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

3. Wojciech Rogowski	Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018
4. Barbara Ratnicka-Kiczka	Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic	Członek Rady Nadzorczej

Stan Rady Nadzorczej do dnia 23.01.2018 prezentował się następująco:

1. Bruno Hangartner	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Zbigniew Gruca	Członek Rady Nadzorczej do 23.01.2018
3. Paweł Sobkiewicz	Członek Rady Nadzorczej do 23.01.2018
4. Barbara Ratnicka-Kiczka	Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 22 września 2017 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2016 do 31.03.2017. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

## Komitet Audytu

Zgodnie 128 ust. 4 pkt 4) Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym „W przypadku jednostek zainteresowania publicznego, innych niż wymienione w pkt 1-3 oraz niebędących podmiotami, o których mowa w art. 2 pkt 9 lit. e-h, które na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego dany rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,

- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w niniejszej ustawie, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniu nr 537/2014 może zostać powierzone radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu jednostki zainteresowania publicznego.”.

ZWZA Swissmed Centrum Zdrowia S.A. uchwałą nr 17 z dnia 22 września 2017 roku w sprawie powierzenia Radzie Nadzorczej funkcji Komitetu Audytu postanowiło, że w sytuacji, gdy Spółka będzie spełniać kryteria określone w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, pełnienie funkcji Komitetu Audytu w celu wykonania obowiązków Komitetu Audytu powierza się Radzie Nadzorczej.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Spółka”) spełnia w/w kryteria umożliwiające powierzenie Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu, albowiem dane Spółki nie przekroczyły dwóch z trzech wielkości wskazanych w powyższym przepisie. W związku z powyższym w Spółce nie został powołany Komitet Audytu, a funkcje Komitetu Audytu w celu wykonania obowiązków Komitetu Audytu pełni rada Nadzorcza.

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

## II.3. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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

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

## II.4. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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

**Swissmed Opieka Sp. z o.o.** (do 07.11.2013 Swissmed Chirurgia Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457695. Na dzień publikacji tego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 525.000,00 zł (*pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 525 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Udziałowcami Spółki są Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Grand Fidelia S.A

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 24.04.2018 r. powziął wiadomość o otrzymaniu przez spółkę zależną od Emitenta – Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed Opieka”) w dniu 24.04.2018 r. postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w dniu 30.03.2018 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestrze Przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Opieka z kwoty 525.000 zł do kwoty 2.625.000 zł, tj. o kwotę 2.100.000 zł. Kapitał zakładowy został podwyższony na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Swissmed Opieka z dnia 26.02.2018 r. poprzez utworzenie 2.100 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział, które to udziały zostały w całości objęte przez Emitenta, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 8/2018. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 2.100.000 zł. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Emitent posiada łącznie 2.605 udziałów w kapitale zakładowym Swissmed Opieka, o łącznej wartości nominalnej 2.605.000 zł..

Udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. to 99,24%. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Opieka sp. z o.o. jest pomoc społeczna i zakwaterowanie dla osób starszych i w podeszłym wieku [PKD 2007 – 8730Z]

**Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.** z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183. Kapitał zakładowy wynosi 7.394.395 PLN i dzieli się na 7.394.395 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Głównym akcjonariuszem spółki był do dnia 29 marca 2018 roku Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (76,05%), pozostałą część akcjonariatu stanowią osoby fizyczne.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent"), w nawiązaniu do raportów bieżących ESPI nr 10/2018, 11/2018, 12/2018 i 13/2018 informuje, że w dniu 30 marca 2018 r. Emitent zawarł ze spółką Lux Med Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS 0000265353) („Kupujący”) umowę rozporządzającą („Umowa Rozporządzająca”), której przedmiotem jest sprzedaż przez Emitenta na rzecz Kupującego 5.623.500 akcji w spółce pod firmą Swissmed Prywatny Serwis Medyczny spółka akcyjna z siedzibą w Gdańsku (KRS 0000296183) („Spółka”), z czego 2.300.000 jest na okaziciela, zdematerializowanych, posiadających kod ISIN PLSWSMD00013 („Akcje Sprzedawane I”) oraz 3.323.500 posiada formę dokumentu („Akcje Sprzedawane II”), łącznie stanowiących 76,05% akcji w kapitale zakładowym Spółki i 76,05% głosów na walnym zgromadzeniu w Spółce (Akcje Sprzedawane I i Akcje Sprzedawane II dalej łącznie zwane są: „Akcje Sprzedawane”). W tym dniu ustała kontrola Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nad Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 czerwca 2018 roku nastąpiła zmiana firmy Spółki z: „Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Spółka Akcyjna” na: „LUX MED Trójmiasto S.A.”.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. jest ochrona zdrowia i opieka społeczna [PKD 85], co pokrywa się z działalnością jednostki dominującej.

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

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

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

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

Z uwagi na nieistotne obroty Fundacja Promedicine nie jest objęta konsolidacją.

## II.5. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku w dniu 15.11.2017 r. otrzymał dwa zawiadomienia w trybie art. 19 ust. 1 MAR. Pierwsze zawiadomienie zostało złożone przez Pana Bruno Hangartnera – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jako osoby pełniące obowiązki zarządcze i dotyczyło nieodpłatnego nabycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a drugie zawiadomienie złożyła spółka prawa szwajcarskiego TF Holding AG z siedzibą w Bernie w Szwajcarii (podmiot zależny od Pana Bruno Hangartnera), jako osoba blisko związana z osobą pełniącą obowiązki zarządcze (Bruno Hangartnerem – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta) i dotyczyło nieodpłatnego zbycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan akcjonariuszy posiadających znaczące pakiety akcji prezentował się w sposób następujący:

POSIADACZ AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA
<b>OGÓŁEM</b>	<b>6 118 223</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 118 223</b>	<b>100,00%</b>
Hangartner Bruno	3 389 049	55,39%	3 389 049	55,39%
pozostali	2 729 174	44,61%	2 729 174	44,61%

Od przekazania ostatniego raportu kwartalnego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji.

## II.6. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 31.03.2018 r. W dniu 22 września 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zarząd identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki dotyczące ponoszonych strat na działalności podstawowej oraz występujących przeterminowanych zobowiązań. Ze względu na przedstawione niżej okoliczności ryzyka te, w ocenie Zarządu, nie stanowią zagrożenia dla kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka zamierza kontynuować działania związane z rozwojem prywatnych procedur szpitalnych, prywatnej diagnostyki endoskopowej i okulistyki laserowej. Jedną z aktywności jest planowane otwarcie oddziału szpitalnego zabezpieczającego usługi rehabilitacyjno- pobytowe, gdzie oferowany będzie szeroki zakres usług medycznych w zakresie internistyczno – geriatrycznym, ukierunkowany na ocenę stanu zdrowia, diagnostykę i leczenie chorób wewnętrznych, w

szczegółności chorych ze schorzeniami kardiologicznymi, którzy wymagają leczenia zachowawczego oraz diagnostyki nieinwazyjnej (np. badanie holterowskie, echokardiografia, próby wysiłkowe).

Zarząd podjął decyzję o ponownym uruchomieniu Oddziału Porodowo- Noworodkowego. Oddział zorganizowany zostanie w części szpitala do niedawna podnajmowanej spółce American Heart of Poland. Rozszerzenie aktywności wiąże się z wydatkami związanymi z nakładami na niefinansowe aktywa trwałe. W najbliższym okresie planowane jest poniesienie nakładów w wysokości około 1 mln PLN.

Zarząd Spółki szacuje, że wszystkie te działania związane z prowadzeniem w przeważającym stopniu prywatnej działalności w Szpitalu Swissmed pozwolą na intensywną kontrolę kosztów w Spółce i przełożą się na osiągnięcie oczekiwanych marż na działalności operacyjnej.

Ponadto płynność finansowa uległa znacznej poprawie po dniu bilansowym w wyniku otrzymania wpływów z tytułu sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Uwzględniając powyższe okoliczności i podjęte działania, Zarząd uważa, że założenie kontynuacji działalności, przy którym sporządzono sprawozdanie finansowe jest uzasadnione.

## III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

### III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

#### Oświadczenie zgodności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydane i obowiązujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 29 czerwca 2018 r.

#### Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2017 do 31.03.2018 zawiera:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych,



- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane przedstawione w jednostkowym **sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2017 roku.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2018 roku do 31.03.2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2017 roku do 31.03.2017.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2016 roku do 31.03.2017.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku.

## **Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych**

Podstawowe zasady, na których opiera się sporządzanie sprawozdań finansowych to:

- założenie ciągłości działalności jednostki gospodarczej,
- zasada stałości metod prezentacji i klasyfikacji,
- zasada memoriałowa,
- zasada znaczącej wartości (istotności).

Założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych oparte zostały o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) ogłoszone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej lub według skorygowanej ceny nabycia w korespondencji z wynikiem finansowym.

## **Informacje dotyczące segmentów działalności**

Istotna działalność Swissmed Centrum Zdrowia S.A. koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w nocie numer 11A.

## **Waluta prezentacji**

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego wycenione są w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

## **Nowe zasady rachunkowości oraz Interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 marca 2017 roku. Nowe standardy i interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” opublikowane 12 kwietnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” łącznie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowane 12 września 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12: Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych opublikowane 19 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7: Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowane 29 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później).

Powyższe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

## **Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską**

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowany 18 maja 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- KIMSF Interpretacja 22: Transakcje w walutach obcych oraz zaliczki opublikowana 8 grudnia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- KIMSF Interpretacja 23: Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego opublikowana 7 czerwca 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
- Zmiany do MSSF 2: Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji opublikowane 20 czerwca 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014 - 2016 wydane 8 grudnia 2016 roku (zmiany do MSSF 12 oraz MSSF 1 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast zmiany do MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej opublikowane 8 grudnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9: Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą opublikowane 12 października 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),



- Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach opublikowane 12 października 2017 (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2015 - 2017 wydane 12 grudnia 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu opublikowane 7 lutego 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

## Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte od jednostek gospodarczych aktywowane są według ceny nabycia. Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących kryteriów:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W myśl standardu MSR 38 wartości niematerialne o nieokreślonym czasie ekonomicznego użytkowania nie podlegają amortyzacji. W miejsce amortyzacji zgodnie z MSR 38 stosuje się test do wyceny tych aktywów na okoliczność utraty ich wartości na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. amortyzuje wartości niematerialne:

- prawa autorskie przez okres dwóch lat,
- licencje i oprogramowania komputerowe przez okres pięciu lat.

## Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztów wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący:

- maszyny i urządzenia techniczne - od 5 do 25 lat – stawka amortyzacji od 20% do 4% w skali roku.
- Amortyzacja nakładów w obcym obiekcie – 10lat – 10% w skali roku.

Jeżeli zaistniały zdarzenia, które wskazują na to, że wartość bilansowa maszyn i urządzeń może nie być możliwa do uzyskania dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Grunty i budynki będące przedmiotem zabezpieczenia spłaty kredytu hipotecznego są poddawane wycenie rzeczoznawców co dwa lata. Ustaleniu wartości użytkowej gruntów i

budynków, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Zgodnie z MSR 16 nakłady poniesione w związku z realizacją znaczących ulepszeń są wykazywane jako element majątku trwałego i podlegają amortyzacji do następnego znaczącego ulepszenia.

## **Aktywa finansowe**

Udziały i akcje w spółkach zależnych wyceniane są w cenach nabycia pomniejszanych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Pożyczki i należności własne wyceniane są w zamortyzowanej cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

## **Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży**

Aktywa trwale i ich grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa jednostki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do sprzedaży (lub grupa do zbycia) prezentowane są w osobnej pozycji aktywów.

## **Aktywa programowe (płatności realizowane w formie akcji)**

Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej, Prokurenci w Spółce a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Spółki oraz mają znaczący wpływ na uzyskiwane przez nią wyniki i dalszy rozwój – objęci zostali programem motywacyjnym. Program motywacyjny przewiduje nabycie przez osoby uprawnione warrantów subskrypcyjnych upoważniających do objęcia określonej ilości akcji jednostki dominującej.

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz osób uprawnionych wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty.

Obecnie nie są realizowane żadne programy motywacyjne rozliczane w formie płatności akcjami.

## **Leasing**

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Spółce stanowi leasing finansowy.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujmowane są w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej.

Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu. W przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie stopy procentowej leasingu, wówczas stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy jest to stopa, jaką leasingobiorca musiałby zapłacić na podstawie odrębnej umowy leasingowej lub – jeżeli nie można jej ustalić – stopa procentowa na dzień rozpoczęcia leasingu, przy jakiej leasingobiorca musiałby pożyczyć środki niezbędne do zakupu danego składnika aktywów, na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach.

Na dzień bilansowy minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe oraz zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania.

## **Utrata wartości aktywów**

Dokonuje się przeglądu poszczególnych składników aktywów pod kątem ewentualnej utraty ich wartości, w przypadku zaistnienia zdarzeń lub wystąpienia zmian wskazujących na to, że wartość bilansowa aktywów nie może być możliwa do odzyskania. Jeśli spełnione są przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną, to wartość danych aktywów jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej.

Ustalone kwoty odpisów aktualizujących oraz ich odwrócenie w przypadku ustania przyczyn uzasadniających ich dokonanie odnoszone są w wynik okresu bieżącego.

## **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki od pożyczek oraz koszty poniesione w związku z aranżowaniem kredytów. Przyjmuje się model oparty na kapitalizacji, tj. kapitalizuje się koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem kwalifikującego się składnika aktywów, lecz tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić.

Kwalifikującym się składnikiem aktywów jest taki element majątku, który wymaga znacznego czasu na przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania bądź sprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia.

## **Zapasy**

Zapasy wyceniane są na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku są ujmowane w następujący sposób:

- materiały i surowce – w cenie nabycia ustalone metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- produkty gotowe i produkty w toku – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

## **Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień ich powstania ujmuje się w wartości godziwej, tj. bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości.

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

## **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, lokaty bankowe o terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy spełniające wymogi definicji ekwiwalentu środków pieniężnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wycenia się w wartości nominalnej. Saldo środków pieniężnych wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych w banku i kasie oraz lokat krótkoterminowych o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

## **Zobowiązania finansowe – wycena**

1. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.
2. W przypadku zaciągnięcia zobowiązania finansowego w walucie obcej, Spółka na dzień ich powstania walutę tę przelicza według kursu kupna banku obsługującego operację. Natomiast spłatę tego zobowiązania finansowego w walucie obcej ujmuje się w księgach po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank obsługujący transakcję.
3. Kredyty bankowe, wykazywane są w ciągu roku przez Spółkę w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
4. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych w trakcie roku ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank obsługujący transakcję. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny kredytów bankowych według kursu średniego ustalonego na ten dzień dla danej waluty przez NBP.
5. W przypadku pożyczek udzielonych i zaciągniętych w walucie polskiej, ale gdy w umowie o pożyczkę ustalono, że kwota do zapłaty zostanie zwaloryzowana za pomocą kursu określonej waluty, na dzień bilansowy wycenia się według określonego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP).
6. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu) – z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej lub w wartości godziwej – jeżeli zobowiązanie zaliczane jest do przeznaczonych do obrotu lub jeżeli uregulowanie zobowiązań – zgodnie z umową – następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

7. Dopuszcza się wycenę zobowiązań finansowych w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli skorygowana cena nabycia nie odbiega w sposób istotny od naliczonych odsetek doprowadzających wartość zobowiązania do kwoty wymagającej zapłaty.

8. Wartość zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie jest korygowana na każdy dzień bilansowy o naliczone różnice kursowe dotyczące części kapitałowej tych zobowiązań przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Naliczone na koniec roku odsetki od zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie wyceniane są według kursu walut stosowanych do wyceny na dzień kończący rok.

9. Zakwalifikowanie zobowiązań finansowych zgodnie z celem finansowania wskazuje na sposób ujęcia odsetek i różnic kursowych od tych zobowiązań.

10. Prowizje, odsetki oraz inne opłaty związane z obsługą zobowiązań finansowych (złotówkowych i walutowych), finansujących działalność bieżącą, obciążają koszty finansowe okresu.

11. Różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane od zobowiązań finansujących działalność bieżącą, korygują wynik finansowy okresu.

12. Prowizje i odsetki naliczone i zrealizowane, związane z zobowiązaniami złotówkowymi i walutowymi, finansującymi środki trwałe oraz wartości niematerialne, korygują wartość tych aktywów do momentu przyjęcia ich do używania.

13. Od momentu oddania do używania, sprzedaży lub likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych - finansowanych zobowiązaniem - koszty (przychody) związane z obsługą tego zobowiązania obciążają bieżący wynik finansowy.

14. Zobowiązania finansowe długoterminowe zostają przekwalifikowane do krótkoterminowych w miesiącu, w którym okres pozostający do końca spłaty zobowiązania wynosi mniej niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

## **Kredyty i pożyczki**

Kredyty i pożyczki klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

## **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny 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.

## **Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Spółce na dany dzień i nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy. Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Spółka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne.

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

## Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, wysokości, jaka odpowiada prawdopodobnym korzyściom ekonomicznym, które Swissmed uzyska w związku z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

## Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej – koszty sprzedanych produktów, usług oraz towarów ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych w koszcie wytworzenia lub cenach nabycia.

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy Spółki.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki jako całości, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby Spółki.

## Dotacje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu skompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Spółki bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotacje prezentowane są oddzielnie od kosztów – w odrębnej pozycji przychodów.

## Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230,00 zł (dane w pełnych złotych) i dzieli się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

- a) 872.800 akcji zwykłych imiennych serii A, o łącznej wartości nominalnej 8.728.000 zł;
- b) 5.245.423 akcje zwykłe na okaziciela serii B, o łącznej wartości nominalnej 52.454.230 zł.

## Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję wyliczany jest zgodnie z MSR 33. Zasady ustalania i prezentacji zysku przypadającego na jedną akcję (EPS) są następujące:

### wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: ujmuje się po odliczeniu wszelkich kosztów łącznie z obciążeniami z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych
- mianownik: średnia ważona liczba akcji występujących w ciągu danego okresu

### wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: kwotę zysku netto za dany okres przypadającą na akcje zwykłe należy zwiększyć o kwotę dywidend i odsetek po opodatkowaniu, wykazanych w danym okresie



i odnoszących się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych (takich jak opcje, warranty, zamienne papiery wartościowe oraz warunkowe umowy ubezpieczeniowe), oraz skorygować o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby z zamiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych

- mianownik: należy skorygować o liczbę akcji, która została wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe
- antyrozwadniające potencjalne akcje zwykłe należy wyłączyć z powyższego wyliczenia.

## **Podatek dochodowy bieżący**

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

Rzeczywisty podatek dochodowy na koniec każdego miesiąca ujmowany jest jako bieżące obciążenie wyniku finansowego.

Kwota bieżącego podatku dochodowego dotycząca lat poprzednich, w przypadku zakwalifikowania jej do kategorii błędu poprzednich okresów, jest ujmowana w kapitale własnym, jako korekta zysku/strat z lat ubiegłych.

## **Podatek dochodowy odroczony**

Podatek dochodowy odroczony obciążający wynik finansowy okresu sprawozdawczego stanowi zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego, będących skutkiem zdarzeń ujętych w wyniku finansowym tego okresu.

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Spółka nie rozpoznaje aktywów na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego prezentowane są po odpowiednich kompensacjach dotyczących tych samych tytułów.

## **III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIECZAJĄCE**

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

## Ryzyko płynności

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności Spółki zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych. Spółka zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznanym linii kredytowych.

## Ryzyko kredytowe

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

## III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

### Odroczony podatek dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest m.in. z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Spółki. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Spółki łącznie z oszacowaniem różnic przejściowych będących konsekwencją odmiennego podejścia podatkowego oraz bilansowego. Skutkiem tych różnic przejściowych jest powstanie aktywa (w przypadku różnic ujemnych) lub rezerwy (w przypadku różnic dodatnich) z tytułu podatku odroczonego.

Ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości, wskazują, że zgodnie z oczekiwaniami, wskutek przeszłych zdarzeń, nastąpi w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania. Kalkulacja aktywów z tytułu podatku odroczonego opiera się zatem na prawdopodobieństwie, że Spółka w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Ponieważ kalkulacja podatku odroczonego opiera się na szacunkach i oceny Zarządu, oceny te zawierają element niepewności.

Do wyceny aktywów z tytułu podatku odroczonego wymagane jest przez Zarząd przyjęcie istotnych szacunków. Szacunki te oparte są przede wszystkim na prognozach przyszłych zysków podatkowych, potencjalnej ich zmianie oraz wynikach w poprzednich okresach sprawozdawczych.

### Amortyzacja

Amortyzacja jest systematycznym rozłożeniem wartości podlegającej amortyzacji na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów.

Okres użytkowania jest przedziałem czasu, w którym według przewidywań, dany składnik aktywów będzie użytkowany przez jednostkę. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres ujmują się jako koszt danego okresu. Podlegającą amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwa łącznie rozkłada się w systematyczny sposób na przestrzeni okresu użytkowania.

Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego i w przypadku, gdy oczekiwania różnią się od wcześniejszych



# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

---

szacunków, zmianę ujmuje się jako zmianę wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

## **Rezerwy**

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

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

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

## IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### IV.1. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH), Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

#### **Zabezpieczenia do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości**

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

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

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

#### **Zastaw rejestrowy na urządzeniach medycznych**

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

#### **ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE**

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 3.531 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. PLN. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości. Zdaniem pozwanej roszczenia

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością. Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wpływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku. Obecnie w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

W okresie 01.04.2017 do 31.03.2018 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 445 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

## IV.2. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

### Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2018 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2017 r.

kwoty w wartościach netto	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2018-03-31	2017-03-31	2018-03-31	2017-03-31
Swissmed Centrum Zdrowia SA				
<b>ŁĄCZNE OBROT Y Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</b>				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	108	95	3636	3629
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	62	24	0	0
Fundacja Promedicine	1	1	0	41
Lux Med Trójmiasto S.A.	1385	1472	550	405
<b>Razem</b>	<b>1 556</b>	<b>1 592</b>	<b>4 186</b>	<b>4 075</b>

### Należności i zobowiązania

#### Należności od jednostek powiązanych:

- 12 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 4 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Fundacja Promedicine

#### Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 908 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

#### Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek:

- 18 896 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 114 tys. wobec spółki TF Holding AG

## IV.3. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Wszystkie umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2018r.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## IV.4. ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ EMITENTA NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

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

## IV.5. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2016 do 31.03.2017. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	429,2	429,7

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A. (Lux Med Trójmiasto S.A.)	140,4	134,4
2	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	18	18
3	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Development Sp. z o.o.	0	229,5

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Anna Litwic	60	60

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Anna Litwic	210,2	187,4

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Anna Litwic – Prokura Swissmed PSM S.A.	99	36
2	Anna Litwic – Prokura Swissmed Development Sp. z o.o.	0	70

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	2018-03-31	2017-03-31
1	Bruno Hangartner	12	12
2	Gruca Zbigniew	9,8	12
3	Barbara Ratnicka-Kiczka	12	12
4	Paweł Sobkiewicz	9,8	12
5	Rafał Litwic	12	12
6	Przewoźnik Andrzej	2,2	0
7	Rogowski Wojciech	2,2	0

## IV.6. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

### Umowa o prace projektowe – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne.

W dniu 06 maja 2016 r., pomiędzy spółką zależną Swissmed Opieka sp. z o.o. w Gdańsku („Inwestor”), a Edwardem Zakrzewskim prowadzącym działalność gospodarczą w Gdyni pod nazwą Pracownia Projektowa 'ARCO' („Wykonawca”) zawarto umowę o prace projektowe Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego. Przedmiot Umowy obejmuje: (a) opracowanie dokumentacji przedprojektowej i projektowej dla Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjnego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („COR”), (b) reprezentowanie Inwestora przed urzędami i instytucjami we wszystkich sprawach związanych z wykonaniem Umowy, włącznie z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę COR, oraz (c) nadzór autorski. W ramach Umowy Wykonawca przeniesie na Inwestora

również majątkowe prawa autorskie do dzieła, jakie zostanie wykonane na podstawie Umowy. COR ma składać się, co najmniej z domu pomocy społecznej przeznaczonego dla min. 40 (czterdziestu) osób przewlekle somatycznie chorych, centrum rehabilitacyjno-pobyтового o charakterze dziennym i stacjonarnym promującego usługi aktywności fizycznej seniorów, zakładu opiekuńczo – leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia na potrzeby mieszkańców Gdańska, oddziału szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno – pobytowych, poradni podstawowej opieki zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację oraz przedszkola niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami w tym z oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci, a także pomieszczenia o powierzchni około 50 m<sup>2</sup> (pięćdziesiąt metrów kwadratowych), przeznaczonego na inne cele społeczne nie wymienione wyżej. Szacowana powierzchnia COR ma wynieść ok. 23.000 m<sup>2</sup>. Ostatni z etapów przedmiotu Umowy (z wyłączeniem nadzorów autorskich) w postaci projektów powykonawczych powinien zostać zrealizowany w terminie do dnia 30.10.2016 r. łączna wartość przedmiotu Umowy wynosi 1.715 tys. zł netto, co odpowiada wartości brutto w wysokości 2.109 tys. zł. W zakresie kar umownych Umowa przewiduje, iż za opóźnienie w przekazaniu Inwestorowi określonego etapu przedmiotu Umowy, Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego odnoszącego się do etapu przedmiotu Umowy, którego opóźnienie dotyczy, za każdy dzień opóźnienia w terminowej realizacji przez Wykonawcę tego obowiązku. A zatem podstawę do obliczenia kary umownej mogą stanowić następujące kwoty: (a) 271.200 zł, (b) 707.800 zł, (c) 98.500, (d) 49.000, (e) 539.500 zł. Wysokość tej kary umownej obowiązuje przez pierwszych 10 dni opóźnienia, a od 11 dnia wysokość tej kary wynosi 0,2%. Ponadto Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umową za opóźnienie w usunięciu wad, usterek przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% łącznej wartości przedmiotu Umowy, za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe postanowienia Umowy nie zawierają zapisów dotyczących kar umownych, których maksymalna wysokość mogłaby przekroczyć równowartość co najmniej 10% wartości Umowy lub co najmniej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 200.000 euro. Strony zastrzegły sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych przekraczającego wysokość kar umownych do pełnej wysokości szkody.

## **Kontrakt z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego - pierwsze półrocze 2017 r.**

W dniu 10.01.2017 nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/16 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne ("Umowa SZP"), zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("NFZ", "Oddział Funduszu"), który nadał tej umowie nowe brzmienie i nowy numer. Przedmiotem Umowy SZP jest udzielanie przez Świadczeniodawcę świadczeń gwarantowanych opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne w zakresach określonych w załączniku do tej umowy, które obejmują w szczególności: ginekologię, chirurgię ogólną, chirurgię dziecięcą, ortopedię i traumatologię narządu ruchu, w tym zabiegi endoprotezoplastyki, okulistykę, oraz pakiety onkologiczne z ginekologii i chirurgii ogólnej. Zgodnie z aneksem do Umowy SZP kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji Umowy SZP w okresie od dnia 01.01.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. wynosi maksymalnie 3.767 tys. zł.

## **Kontrakt z NFZ (okulistyka)**

W dniu 07.03.2017 r. nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/17 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("Oddział Funduszu"), („Aneks”). Zgodnie z Aneksem kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. wynosi maksymalnie 4.127 tys. zł. W kwocie tej uwzględniono dodatkowe środki finansowe przeznaczone wyłącznie na realizację świadczeń: (a) usunięcia zaćmy powikłanej z

jednoczesnym wszczepieniem soczewki, (b) usunięcia zaćmy niepowikłanej z jednoczesnym wszczepieniem soczewki, w wysokości 360 tys. zł w okresie od dnia 01.03.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. W związku z powyższym, na mocy Aneksu, wartość kontraktu z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego uległa zwiększeniu, o kwotę 360 tys. zł.

### **Kontrakt z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego - I półrocze 2018 r.**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Świadczeniodawca", "Emitent") informuje o doręczeniu Emitentowi w dniu 29.01.2018 r. aneksu z dnia 02.01.2018 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne z dnia 29.09.2017 r. ("AneksSZZP"), zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("Oddział Funduszu"). Na mocy AneksuSZZP strony postanowiły, nadać umowie brzmienie określone w załączniku do tego aneksu, zgodnie z którym kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. wynosi maksymalnie 180.180,00 zł.

### **Umowa o objęcie akcji serii F**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Akcjonariusz”) w dniu 10 października 2017 r. zawarł ze spółką zależną Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku („Spółka”) umowę o objęcie akcji („Umowa”). Na mocy Umowy, Akcjonariusz objął 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 września 2017 r. w sprawie podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 2.000.000 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii F („Uchwała”), o której podjęciu Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 6/2017 z dnia 22 września 2017 r. Zgodnie z Uchwałą cena emisyjna jednej akcji serii F wynosi 1 zł, a tym samym łączna cena emisyjna objętych przez Akcjonariusza akcji wynosi 2.000.000 zł. Na skutek zawarcia Umowy i objęcia akcji serii F, Akcjonariusz zobowiązał się do pokrycia tych akcji wkładem pieniężnym w drodze przelewu bankowego. Emisja akcji serii F miała charakter subskrypcji prywatnej.

### **Rozwiązanie umowy najmu z American Heart of Poland S.A.**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 28.03.2018 r. został zawarty pomiędzy spółką zależną od Emitenta - Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Wynajmujący”), a American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Najemca”) aneks do umowy najmu z dnia 17.06.2013 r. („Aneks”), której przedmiotem są pomieszczenia, o łącznej powierzchni 2.597,60 m kwadratowych, znajdujące się w budynku szpitala Swissmed położonego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44, („Umowa Najmu”). Na mocy Aneksu strony postanowiły, z zastrzeżeniem postanowień punktu 3, rozwiązać z dniem 31.12.2018 r. Umowę Najmu. Zgodnie z punktem 3, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, Najemca zobowiązał się do zapłaty na rzecz Wynajmującego kwoty w wysokości ustalonej zgodnie z pkt 4, nie wyższej jednak niż 3.000.000 zł („Kwota Wyjścia”). Kwota Wyjścia obejmuje: (a) kwotę odszkodowania w wysokości 935.000 zł brutto za rozwiązanie Umowy Najmu przed upływem terminu, na jaki została zawarta, (b) kwotę 830.000 zł brutto, tytułem zryczałtowanej kwoty czynszu najmu i opłat eksploatacyjnych za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r., która to kwota zostanie pomniejszona o kwotę 462.350 zł brutto stanowiącą uiszczoną przez Najemcę, na podstawie Umowy Najmu, wszelkie należności za okres od dnia 01.01.2018 r., (c) kwotę odszkodowania w wysokości 945.000 brutto, tytułem naprawienia szkody obejmującej koszty



napraw najętych powierzchni najmu, obciążających Najemcę, (d) rzeczywistą kwotę remontu oddziału kardiochirurgii wykonaną przez Najemcę, nie wyższą jednak niż 290.000 zł brutto. Ponadto strony ustaliły, że po wykonaniu remontu, o którym mowa w lit (d) powyżej, powierzchnia najmu ulegnie zmniejszeniu o 1.669,74 m kwadratowych. Remont powinien zostać wykonany nie później niż w ciągu 12 tygodni i 5 dni od daty zawarcia Aneksu.

## **Zawarcie umowy rozporządzającej dotyczącej sprzedaży akcji w spółce Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent"), w nawiązaniu do raportów bieżących ESPI nr 10/2018, 11/2018, 12/2018 i 13/2018 informuje, że w dniu 30 marca 2018 r. Emitent zawarł ze spółką Lux Med Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS 0000265353) („Kupujący”) umowę rozporządzającą („Umowa Rozporządzająca”), której przedmiotem jest sprzedaż przez Emitenta na rzecz Kupującego 5.623.500 akcji w spółce pod firmą Swissmed Prywatny Serwis Medyczny spółka akcyjna z siedzibą w Gdańsku (KRS 0000296183) („Spółka”), z czego 2.300.000 jest na okaziciela, zdematerializowanych, posiadających kod ISIN PLSWSMD00013 („Akcje Sprzedawane I”) oraz 3.323.500 posiada formę dokumentu („Akcje Sprzedawane II”), łącznie stanowiących 76,05% akcji w kapitale zakładowym Spółki i 76,05% głosów na walnym zgromadzeniu w Spółce (Akcje Sprzedawane I i Akcje Sprzedawane II dalej łącznie zwane są: „Akcje Sprzedawane”). Zawarcie Umowy Rozporządzającej nastąpiło w wykonaniu zobowiązań Emitenta wynikających z umowy zobowiązującej, o zawarciu, której Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2018 („Umowa Zobowiązująca”) oraz zostało poprzedzone spełnieniem się wszystkich warunków zawieszających wynikających z Umowy Zobowiązującej, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2018. Cena sprzedaży Akcji Sprzedawanych ustalona została na kwotę: 14.521.148,00 zł (czternaście milionów pięćset dwadzieścia jeden tysięcy sto czterdzieści osiem złotych) („Cena Bazowa”), przy czym ulegnie ona skorygowaniu na zasadach wskazanych w Umowie Zobowiązującej. Zapłata Ceny Bazowej nastąpi w przypadku i w sposób określony w Umowie Zobowiązującej zgodnie z treścią raportu bieżącego ESPI nr 12/2018.

Przeniesienie tytułu prawnego do Akcji Sprzedawanych na Kupującego nastąpiło: (i) w odniesieniu do Akcji Sprzedawanych I – z chwilą zapisania Akcji Sprzedawanych I na rachunku maklerskim Kupującego, (ii) w odniesieniu do Akcji Sprzedawanych II – z chwilą wydania odcinka zbiorowego Akcji Sprzedawanych II Kupującemu. Obecnie LUX MED sp. z o.o. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Lux Med Trójmiasto S.A.

W pozycji „zysk z warunkowego zbycia udziałów – sprzedaż spółki zależnej” ujęto wynik nie uwzględniający przychodów ze sprzedaży akcji SPSM S.A. w maksymalnej kwocie 2 000 tys. zł, których otrzymanie uzależnione jest od spełnienia warunku obciążonego niepewnością. W konsekwencji ich wiarygodne oszacowanie na dzień bilansowy nie jest możliwe, dlatego przychody te zostaną rozpoznane w kolejnych okresach sprawozdawczych w przypadku spełnienia warunku. Wynik będzie też podlegał korekcie o wartość ostatecznego oszacowania długu netto SPSM S.A. na dzień 30.03.2018. Spodziewana korekta z tego tytułu nie jest istotna dla sprawozdania finansowego.

## **Zaciągnięcie pożyczek**

Brak umów dotyczących pożyczek w roku obrotowym trwającym od 01.04.2017 do 31.03.2018:

## IV.7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

### **Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej Swissmed Opieka sp. z o.o.**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 24.04.2018 r. powziął wiadomość o otrzymaniu przez spółkę zależną od Emitenta – Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed Opieka”) w dniu 24.04.2018 r. postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w dniu 30.03.2018 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestrze Przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Opieka z kwoty 525.000 zł do kwoty 2.625.000 zł, tj. o kwotę 2.100.000 zł. Kapitał zakładowy został podwyższony na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Swissmed Opieka z dnia 26.02.2018 r. poprzez utworzenie 2.100 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział, które to udziały zostały w całości objęte przez Emitenta, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 8/2018. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 2.100.000 zł. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Emitent posiada łącznie 2.605 udziałów w kapitale zakładowym Swissmed Opieka, o łącznej wartości nominalnej 2.605.000 zł.

### **Spełnienie się warunków wejścia w życie Aneksu do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44**

Jednym z warunków wejścia w życie Aneksu było ustanowienie na rzecz Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. („Bank BPS”) kaucji środków pieniężnych na rachunku Banku BPS w wysokości 3.000.000 zł. Emitent informuje, że w dniu 23.04.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu pomiędzy SWDN a Bankiem BPS umowy kaucji z dnia 23.04.2018 r., na mocy której w celu zabezpieczenia wierzytelności leasingowych wynikających z Umowy leasingu, wykupionych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A., istniejących jak i mogących powstać w przyszłości, SWDN przeniósł kwotę 3.000.000 zł („Kwota Kaucji”) na własność Banku BPS, tytułem kaucji w rozumieniu art. 102 ustawy Prawo bankowe. Bank BPS zobowiązał się zwrócić Kwotę Kaucji po uzyskaniu spłaty wierzytelności wraz z ewentualnymi odsetkami i prowizją. W przypadku częściowej spłaty wierzytelności Bank BPS może zwolnić część Kwoty Kaucji, jeżeli pozostała część w pełni zabezpiecza pozostałą do spłaty wierzytelność. W przypadku całkowitego lub częściowego zaspokojenia Banku BPS z Kwoty Kaucji w całym okresie trwania wierzytelności, SWDN zobowiązał się do niezwłocznego uzupełnienia środków na rachunku przedmiotowej kaucji. SWDN nie może odstąpić/ rozwiązać umowy kaucji przed uregulowaniem wobec Banku BPS, wszystkich zobowiązań z tytułu Umowy leasingu, pod rygorem nieważności.

### **Zmiana zabezpieczeń leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent"), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2018, w którym poinformował, że Umowa Zobowiązująca zdefiniowana w tym raporcie przewiduje umowne prawo odstąpienia, które uprawnia LUX MED do odstąpienia od Umowy Zobowiązującej w przypadku: (i) niezawarcia przez BPS Leasing S.A. oraz Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. aneksu do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku, przy ul. Wileńskiej 44 z dnia 29 lipca 2011 r. („Umowa leasingu”) - do której to umowy spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku („SPSM”) udzieliła poręczenia za zapłatę zadłużenia spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. („SWDN”) - na mocy



którego to aneksu w Umowie leasingu zostaną zmienione zabezpieczenia i dokona się ich ustanowienie/aktualizacja („Aneks”) (ii) nieprzedstawienia LUX MED Aneksu oraz zaświadczenia Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. („Bank BPS”), określonego w Umowie Zobowiązującej, w terminie do dnia 27 kwietnia 2018r., informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w celu zwolnienia z w/w poręczenia udzielonego przez SPSM, w dniu 19.04.2018 r. zawarła Aneks z BPS Leasing S.A. Emitent w raporcie bieżącym nr 23/2011 poinformował o zawarciu Umowy leasingu i wartości przedmiotu leasingu wynoszącej 54.140.074,00 zł netto. Na mocy Aneksu do Umowy leasingu zostały wprowadzone zabezpieczenia na rzecz Banku BPS obejmujące przede wszystkim: (a) poręczenie wg prawa cywilnego Swissmed Centrum Zdrowia S.A., (b) poręczenie wg prawa cywilnego podmiotów powiązanych, należących do Grupy Kapitałowej Swissmed, które wynajmują powierzchnię nieruchomości stanowiącą przedmiot Umowy leasingu wraz z oświadczeniami poręczycieli o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 kpc, (c) cesja wierzytelności ustanowiona przez Emitenta z kontraktów z NFZ (umowa na leczenie szpitalne, umowa na rehabilitację), (d) kaucja środków pieniężnych na rachunku Banku BPS w wysokości 3.000.000 zł, (e) trzy weksle in blanco wraz deklaracją wekslową wystawione przez SWDN indosowane na Bank BPS, (f) oświadczenia SWDN oraz Emitenta o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego na podstawie art. 777 § 1 kpc. Ponadto na rzecz BPS Leasing S.A. zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci weksła in blanco wystawionego przez SWDN wraz deklaracją wekslową. Zgodnie z Aneksem Bank BPS zwolni SPSM ze wszelkich zabezpieczeń i poręczeń ustanowionych przez SPSM, po łącznym spełnieniu następujących warunków: (i) skutecznym zawarciu umowy kupna/sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Spółka Akcyjna należących do Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na rzecz Lux Med Sp. z o. o., (ii) wpłacie na rachunek wydzielony Banku BPS kwoty 3.000.000,00 zł (iii) zawarciu aneksu do Umowy leasingu wprowadzającego m.in. zmiany zabezpieczenia i ustanowienie / aktualizację zabezpieczeń. Warunkami wejścia w życie Aneksu są: (a) ustanowienie/aktualizacja zabezpieczeń, o których mowa w Aneksie, (b) przedłożenie umowy sprzedaży przez Emitenta akcji SPSM na rzecz LUX MED, oraz aneksu do umowy najmu zawartej pomiędzy SWDN, a American Heart of Poland S.A. wprowadzającego zmniejszenie powierzchni najmu, a następnie rozwiązanie tej umowy najmu za odszkodowaniem, (c) przedłożenie dokumentów potwierdzających najem powierzchni przez podmioty wymienione w Aneksie, (d) wpłata prowizji z tytułu zmiany ustanowionego na rzecz Banku zabezpieczenia oraz innych warunków, a także z tytułu sporządzenia Aneksu, (e) akceptacja treści Aneksu przez Bank BPS. Emitent informuje, że w związku z Aneksem, w dniu 19.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Emitentem a Bankiem BPS umowa poręczenia, na mocy której Emitent poręczył za zobowiązania SWDN wynikające z Umowy leasingu, które stanowią wierzytelności leasingowe wykupione przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. Poręczenie obejmuje zobowiązania SWDN istniejące w chwili udzielenia poręczenia, jak i mogące powstać w przyszłości z tytułu Umowy leasingu na wypadek, gdyby SWDN nie wykonał tych zobowiązań w terminie. Poręczenie wygasa w chwili spłaty długu z odsetkami, prowizją i innymi należnościami Banku BPS. Emitent informuje, że w związku z Aneksem w dniu 19.04.2018 r. zostały zawarte pomiędzy Bankiem BPS a Emitentem umowy przelewu wierzytelności na mocy których, w celu zabezpieczenia wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, wykupionych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A., Emitent dokonał na rzecz Banku BPS nieodwołalnego przelewu wierzytelności przysługujących mu w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia – Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku („POW-NFZ”) z tytułu umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza oraz umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne. W przypadku całkowitej spłaty długu z tytułu Umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności ulegają rozwiązaniu, a Bank BPS przenosi zwrrotnie wierzytelności stanowiące przedmiot niniejszych umów przelewu wierzytelności. W przypadku niespłacenia całości lub części należności przez SWDN w terminie oznaczonym w Umowie leasingu, Bank BPS jest uprawniony według własnego wyboru:

(1) do zaliczenia na spłatę długu wszystkich kwot wpłaconych przez POW-NFZ, aż do całkowitego pokrycia roszczeń, (2) do dochodzenia swoich roszczeń z majątku SWDN, (3) do dochodzenia swoich roszczeń jednocześnie od SWDN i od POW-NFZ do wysokości dokonanego przelewu. Emitent nie może odstąpić od niniejszych umów przed dokonaniem całkowitej spłaty wierzytelności leasingowych przysługujących Bankowi BPS. Ponadto Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu w dniu 19.04.2018 r. umowy poręczenia pomiędzy Bankiem BPS a podmiotem zależnym od Emitenta – Fundacją Promedicine z siedzibą w Gdańsku („Fundacja”), na mocy której Fundacja poręczyła za zobowiązania SWDN wynikające z Umowy leasingu, które stanowią wierzytelności leasingowe wykupione przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. Poręczenie obejmuje zobowiązania SWDN istniejące w chwili udzielenia poręczenia, jak i mogące powstać w przyszłości z tytułu Umowy leasingu na wypadek, gdyby SWDN nie wykonał tych zobowiązań w terminie. Poręczenie obejmuje okres, w jakim Fundacja będzie wynajmować powierzchnię nieruchomości, stanowiącej budynek szpitala, położony w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44. Poręczenie wygasa w chwili zakończenia okresu najmu nieruchomości, o której mowa w zdaniu poprzedzającym. Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w dniu 19.04.2018 r. złożyła do dyspozycji BPS Leasing S.A. trzy weksle in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową, które to weksle BPS Leasing S.A. ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu SWDN wobec BPS Leasing S.A., wynikającemu z Umowy leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia umowy przed terminem, na który została zawarta. Powyższe trzy weksle zostały indosowane na Bank BPS. Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w dniu 19.04.2018 r., poza w/w trzema wekslami, złożyła do dyspozycji BPS Leasing S.A. jeden weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową, który to weksel BPS Leasing S.A. ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu SWDN wobec BPS Leasing S.A., wynikającemu z Umowy leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia umowy przed terminem, na który została zawarta. Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. Emitent oraz podmiot od niego zależny – Fundacja, złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kpc, co do obowiązku zapłaty wszelkich należności pieniężnych, wynikających z udzielonego poręczenia obejmującego poręczenie sum pieniężnych w zakresie wszystkich wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, nabytych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. do kwoty 53.224.781 zł na rzecz Banku BPS. Bank BPS może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności tym aktom notarialnym w terminie do dnia 10.01.2028 r. W dniu 19.04.2018 r. Emitent powziął również wiadomość, że w dniu 19.04.2018 r. oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożyła także spółka od niego zależna – SWDN. Oświadczenie zostało złożone w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kpc, co do obowiązku zapłaty przez SWDN sum pieniężnych w zakresie wszystkich wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, nabytych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. do kwoty 53.224.781 zł na rzecz Banku BPS. Bank BPS może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi notarialnemu w terminie do dnia 10.01.2028 r.

## **Zgoda Dyrektora POW NFZ na cesję kontraktu w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Cesjonariusz”, „Emitent”) informuje, że w dniu 30.05.2018 r. powziął wiadomość o wyrażeniu przez Dyrektora Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia („Dyrektor POW NFZ”) zgody na przeniesienie z American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Cedent”) na rzecz Cesjonariusza praw i obowiązków wynikających z umowy nr 11/001805/AOS/16/18 o udzielanie

świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej pomiędzy Cedentem a Narodowym Funduszem Zdrowia – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”), odnoszących się do okresu rozliczeniowego od dnia 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. („Umowa AOS”). Przedmiotem Umowy AOS jest udzielanie przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. Emitent w raporcie bieżącym nr 22/2018 poinformował, że w dniu 27.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Cesjonariuszem a Cedentem umowa przelewu wierzytelności i przejęcia długu („Umowa Cesji”), na mocy której Cedent bezwarunkowo przelał na rzecz Cesjonariusza wszelkie wierzytelności i prawa z nimi związane wynikające z Umowy AOS oraz Cesjonariusz przejął wszelkie zobowiązania z Umowy AOS. Emitent poinformował również, że skuteczność przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy ASO uzależniona jest od pisemnej zgody Dyrektora POW NFZ, co wynika z przepisów prawa. Wyrażenie tego rodzaju zgody oznacza, że Umowa Cesji jest skuteczna, a Emitent będzie realizował Umowę AOS od dnia 01.06.2018 r.

### **Zmiana Kontraktu z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego - I półrocze 2018 r.**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Świadczeniodawca”, „Emitent”) informuje o doręczeniu Emitentowi w dniu 10.05.2018 r. aneksu z dnia 20.04.2018 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne z dnia 29.09.2017 r. („AneksSZP”), zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”). Na mocy AneksuSZP strony postanowiły, że kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. wynosi maksymalnie 485.091 zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 304.911 zł.

### **Kontrakt z NFZ w zakresie rehabilitacji leczniczej - rok 2018**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Świadczeniodawca”, „Emitent”) informuje o doręczeniu Emitentowi w dniu 25.06.2018 r. aneksu z dnia 11.06.2018 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju – rehabilitacja lecznicza („AneksREH”), zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą, a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”). Na mocy AneksuREH strony postanowiły, że kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy, o której zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2017 z dnia 20.10.2017 r., w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. wynosi maksymalnie 428.959,60 zł. Pozostałe postanowienia AneksuREH nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

## **IV.8. WYNAGRODZENIE DLA PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z TYTUŁU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, USŁUG DORADZTWA PODATKOWEGO, INNYCH USŁUG POŚWIADCZAJĄCYCH ORAZ POZOSTAŁYCH USŁUG NALEŻNYCH ZA ROK OBROTOWY**

### **Okres od 01.04.2017 do 31.03.2018**

W dniu 12.10.2017 r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2017r. do 30 września 2017 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.

## ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania, wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

### **Okres od 01.04.2016 do 31.03.2017**

W dniu 02.11.2016 r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2016r. do 30 września 2016 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania, wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

### **IV.9. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITROWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI ODNOŚNIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓREGO WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA**

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 3.531 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. PLN. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości. Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością. Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wypływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku. Obecnie w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

W okresie 01.04.2017 do 31.03.2018 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 445 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## IV.10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018.

### NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE ( NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	79	58
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>79</b>	<b>58</b>

### NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ) ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	474	171	645
b) zwiększenia (z tytułu)	35	0	35
- nabycia	35	0	35
c) zmniejszenia (z tytułu)	33	0	33
- sprzedaż licencji	33	0	33
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	476	171	647
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	423	163	586
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	14	1	15
- zmniejszenie - sprzedaż licencji	33	0	33
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	404	164	568
<b>g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>72</b>	<b>7</b>	<b>79</b>

### NOTA 1C ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	432	171	603
b) zwiększenia (z tytułu)	42	0	42
- nabycia	42	0	42
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	474	171	645
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	390	162	552
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	33	2	35
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	423	164	587
<b>g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>51</b>	<b>7</b>	<b>58</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) środki trwałe, w tym:	2 970	3 659
- urządzenia techniczne i maszyny	35	46
- środki transportu	222	288
- inne środki trwałe	2 713	3 325
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>2 970</b>	<b>3 659</b>

## NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23	584	973	12 565	14 145
b) zwiększenia (z tytułu)	0	3	11	164	178
- nabycie	0	3	11	164	178
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	0	204	181	389
- sprzedaż	0	0	204	181	385
- uzgodnienia	4	0	0	0	4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19	587	780	12 548	13 934
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	23	538	685	9 240	10 486
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-4	14	-127	595	478
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	0	14	77	762	853
- sprzedaż	0	0	-204	-167	-371
- uzgodnienia	-4	0	0	0	-4
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	552	558	9 835	10 964
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	35	222	2 713	2 970

## NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23	584	1 373	12 239	14 219
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	870	870
- nabycie	0	0	0	732	732
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	138	138
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	400	544	944
- sprzedaż	0	0	400	0	400
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	138	138
- likwidacja	0	0	0	27	27
- sprzedaż	0	0	0	379	379
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23	584	973	12 565	14 145
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	23	522	911	8 625	10 081
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	16	-226	615	405
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	0	16	174	777	967
- sprzedaż	0	0	-400	-161	-561
- likwidacja	0	0	0	-1	-1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	23	538	685	9 240	10 486
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	46	288	3 325	3 659



# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZAOKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>648</b>	<b>465</b>	<b>1 113</b>
b) zwiększenia	0	45	45
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	45	45
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>648</b>	<b>510</b>	<b>1 158</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>360</b>	<b>49</b>	<b>409</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	77	93	170
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	77	93	170
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>437</b>	<b>142</b>	<b>579</b>
<b>h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>211</b>	<b>368</b>	<b>579</b>

## NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZAOKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 048</b>	<b>0</b>	<b>1 048</b>
b) zwiększenia	0	465	465
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	465	465
c) zmniejszenia (z tytułu)	400	0	400
- sprzedaż	400	0	400
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>648</b>	<b>465</b>	<b>1 113</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>586</b>	<b>0</b>	<b>586</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-226	49	-177
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	174	49	223
- sprzedaż	-400	0	-400
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>360</b>	<b>49</b>	<b>409</b>
<b>h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>288</b>	<b>416</b>	<b>704</b>

## NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) własne	2 391	2 955
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	579	704
-środki transportu	211	288
-urządzenia medyczne	368	416
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>2 970</b>	<b>3 659</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 3A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2018	31.03.2017
<b>a) stan na początek okresu, w tym:</b>	<b>21 467</b>	<b>21 467</b>
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	21 467	21 467
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>4 307</b>	<b>0</b>
- objęcie akcji SPSM	2 000	0
- objęcie udziałów Swissmed Opieka	2 100	0
- likwidacja odpisu aktualizującego wartość udziałów	207	0
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>5 949</b>	<b>0</b>
- sprzedaż udziałów Lux Med Trójmiasto S.A.	5 894	0
- sprzedaż udziałów Swissmed Deveopoment Gdańsk Sp. z o.o.	55	0
<b>d) stan na koniec okresu, w tym:</b>	<b>19 825</b>	<b>21 467</b>
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	19 825	21 467

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

Wyszczególnienie										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nominalnej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	wynajem nieruchomości	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	20.07.2005	17 215	17 215	100%	100%
2.	Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	07/2015	2605	2605	99,24%	99,24%
3.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%



# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>935</b>	<b>1 257</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	935	1 257
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>245</b>	<b>25</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	245	25
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	10
- pozostałe rezerwy	0	10
- z tyt. niezapłaconych odsetek	238	0
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	7	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>709</b>	<b>347</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	709	347
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	12	0
- zmniejszenie straty z lat poprzednich	450	34
- inne rezerwy	10	7
- zmniejszenie rezerwy z tytułu amortyzacji księgowej i podatkowej	11	6
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	0	24
- zmniejszenie aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczonego	226	276
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>471</b>	<b>935</b>
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	471	935

Kierując się zasadą ostrożności, Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu strat podatkowych do wysokości przewidzianej do rozliczenia zgodnie z planem finansowym w terminie 5 lat. Aktywa dotyczące innych różnic przejściowych utworzono do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość odpisów aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotycząca rozliczenia strat podatkowych w najbliższych 5 latach maksymalnie mogłaby wynosić 1.425 tys. PLN, a więc mogłaby być zwiększona o 1.300 tys. PLN.

## NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) od jednostek powiązanych	17	2 856
b) należności od pozostałych jednostek	12 984	1 348
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 342	1 343
- do 12 miesięcy	1 342	1 343
- inne	21	0
- z tytułu zbycia udziałów	11 621	5
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>13 001</b>	<b>4 204</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6	2
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>13 007</b>	<b>4 206</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
Stan na początek okresu	2	63
a) zwiększenia (z tytułu)	6	0
- utworzenia odpisu	6	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	2	61
- rozwiązanie odpisu	2	61
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>6</b>	<b>2</b>

## NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPRZETERMINOWANE ORAZ NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
1. Należności nieprzeterminowane	599	1 527
2. Należności przeterminowane	766	2 672
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	12	2 584
a) do 1 miesiąca	4	106
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5	197
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1	327
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	843
e) powyżej 1 roku	1	1 111
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	754	88
a) do 1 miesiąca	182	29
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	259	28
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	256	24
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	51	6
e) powyżej 1 roku	6	1
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>1 365</b>	<b>4 199</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6	2
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>1 359</b>	<b>4 197</b>

## NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 954	5 349
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	3 954	5 349
b) udzielone pożyczki	100	1 576
- do jednostek powiązanych	0	1 422
- do jednostek pozostałych	100	154
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>4 054</b>	<b>6 925</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
<b>PRZED SCALENIEM</b>								
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 583	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4	-	umorzenie akcji	23.03.2015	-
<b>PO SCALENIU AKCJI</b>								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2018 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

## NOTA 8A - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>349</b>	<b>322</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	349	322
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1</b>	<b>27</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1	27
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową	0	26
- odsetki od udzielonych pożyczek	1	1
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	21	0
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	21	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>329</b>	<b>349</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	329	349

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 8B- ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) stan na początek okresu	39	36
b) zwiększenia (z tytułu)	0	3
- rezerwa na świadczenie emerytalne	0	3
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>39</b>	<b>39</b>

## NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>1. Stan rezerw na początek okresu</b>	<b>402</b>	<b>345</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>		
<b>2a) stan na początku roku</b>	<b>351</b>	<b>286</b>
2b) zwiększenia (z tytułu)	0	350
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	0	324
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie na koniec roku obrotowego	0	26
2c) wykorzystanie (z tytułu)	64	285
- aktualizacja rezerwy na urlopy	64	285
<b>2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu</b>	<b>287</b>	<b>351</b>
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>		
<b>3a) stan na początek okresu</b>	<b>51</b>	<b>59</b>
- na zobowiązania i koszty	51	59
3b) zwiększenia (z tytułu)	55	51
- rezerwa na zobowiązania i koszty	55	51
3c) rozwiązanie (z tytułu)	51	59
- rezerwa na zobowiązania i koszty	51	59
<b>3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu</b>	<b>55</b>	<b>51</b>
<b>4. Stan rezerw na koniec okresu</b>	<b>342</b>	<b>402</b>

## NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) rezerwa na podatek odroczony	329	349
b) rezerwy długoterminowe	39	39
c) wobec pozostałych jednostek	15 412	15 647
- umowy leasingu finansowego	399	528
- kredyty i pożyczki	15 000	15 029
- zobowiązania z tyt. inwestycji	13	90
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>15 780</b>	<b>16 035</b>

## NOTA 9B- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE ( z wyłączeniem rezerw na podatek odroczony i rezerw długoterminowych) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 412	15 608
- leasingi	399	489
- kredyty i pożyczki	15 000	15 029
- pozostałe zobowiązania	13	90
b) powyżej 3 do 5 lat	0	39
- leasingi	0	39
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>15 412</b>	<b>15 647</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	428	576
b) minus przyszłe odsetki	29	48
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	399	528
- powyżej 1 roku do 3 lat	399	39
- od 3 do 5 lat	0	489
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>399</b>	<b>528</b>

## NOTA 9D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 000	0	10% w skali roku	sierpień 2021	
<b>Razem pożyczki</b>				<b>15 000</b>				

## NOTA 9E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2017

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 000	15 000	10% w skali roku	sierpień 2021	
Raiffeissen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	PLN	29	29	stopa referencyjna na dzień umowy 4,21%	kwiecień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
<b>Razem pożyczki</b>				<b>15 029</b>				

## NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>a) wobec jednostek zależnych</b>	<b>4 804</b>	<b>3 140</b>
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	908	494
- do 12 miesięcy	908	494
- inne	3 896	2 646
<b>b) wobec akcjonariuszy</b>	<b>1 115</b>	<b>1 118</b>
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 115	1 118
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 165</b>	<b>3 573</b>
- kredyty i pożyczki (Siemens Finance)	0	10
- pożyczka Raiffeissen Leasing	55	355
- Urtica Sp. z o.o.	0	39
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 201	2 487
- do 12 miesięcy	2 201	2 487
- z tytułu świadczeń pracowniczych	330	265
- inne (wg tytułów)	579	417
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	326	208
- zob. z tytułu leasingu	137	94
- z tyt.inwestycji	78	78
- pozostałe	38	37
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 084</b>	<b>7 831</b>
<b>d) rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>342</b>	<b>402</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 426</b>	<b>8 233</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	165	128
b) minus przyszłe odsetki	27	34
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	138	94
- do 1 roku	138	94
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>138</b>	<b>94</b>

## NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys.]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	0	PLN	3 896	3 896	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	0	EUR	1 115	1 115	9% w skali roku	marzec 2016	brak
Medfinance	Łódź	78	PLN	78	88	0% w skali roku	maj 2019	weksel, cesja wierzytelności, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie na zabezp.
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	0	PLN	55	55	stopa referencyjna 4,21%	kwiecień 2018	weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy na finansowanym przedmiocie, umowa warunkowego przewłaszczenia przedmiotu, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
<b>Razem pożyczki</b>				<b>5 144</b>				

## NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2017

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	10	11	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0%	wrzesień 2017	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	0	PLN	2 646	2 646	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	0	EUR	1 118	1 118	9% w skali roku	marzec 2016	brak
PGF URTICA	Wrocław	39	PLN	39	39	11% w skali roku	czerwiec 2017	brak
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	354	354	stopa referencyjna 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
<b>Razem pożyczki</b>				<b>4 168</b>				

## NOTA 10E ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, z podziałem na zobowiązania niezapłacone w okresie

Wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>a) wobec jednostek powiązanych</b>	<b>908</b>	<b>494</b>
- z tytułu dostaw i usług bieżące	8	8
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	900	486
- do 1 miesiąca	226	206
- od 30 do 90 dni	674	272
- od 91 do 180 dni	0	8
<b>b) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 201</b>	<b>2 482</b>
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	1 085	1 361
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	1 116	1 121
- do 1 miesiąca	369	384
- od 30 do 90 dni	360	283
- od 91 do 180 dni	188	309
- od 181 do 365 dni	178	121
- powyżej 365 dni	21	24
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>3 109</b>	<b>2 976</b>

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 11A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
<b>1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:</b>	<b>18 943</b>	<b>17 799</b>
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	18 943	17 799
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:</b>	<b>18 943</b>	<b>17 799</b>

## Nota 11 B - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
a) kraj	18 943	17 799
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 263</i>	<i>1 054</i>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>18 943</b>	<b>17 799</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 263</i>	<i>1 054</i>

## NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
a) amortyzacja	867	1 001
b) zużycie materiałów i energii	4 331	4 183
c) usługi obce	12 019	11 136
d) podatki i opłaty	88	87
e) wynagrodzenia	3 568	3 934
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	579	641
- składki ZUS	477	467
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51	50
- usługi medyczne dla pracowników	24	24
- szkolenia pracowników	26	97
- ekwiwalent za pranie odzieży	1	3
g) pozostałe koszty rodzajowe	583	523
h) wartość sprzedanych materiałów	14	0
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>22 049</b>	<b>21 505</b>
<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>-61</b>	<b>-47</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>-2 978</b>	<b>-3 342</b>
<b>Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)</b>	<b>19 010</b>	<b>18 116</b>

## NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
<b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/ inwestycji</b>	<b>96</b>	<b>36</b>
<b>2. Inne przychody operacyjne</b>	<b>333</b>	<b>401</b>
a) rozwiązanie rezerw	4	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	4	0
b) pozostałe, w tym:	329	401
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energie LUX MED.	196	177
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- otrzymane dofinansowanie KFS do szkoleń pracowników	13	76
- przychody ze sprzedaży pozostałej	45	67
- inne	72	78
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>429</b>	<b>437</b>



# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Aktualizacja niefinansowych aktywów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	<b>201</b>	<b>244</b>
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	201	244
- darowizny	40	40
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	58	57
- odpis aktualizujący należności	61	0
- kary umowne, koszty sądowe	5	0
- rozliczenie zobowiązań z tyt. sprzedaży udziałów AHP	0	105
- rozwiązanie polis	7	0
- inne	30	42
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>201</b>	<b>244</b>

## NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	58	22
- od jednostek powiązanych	58	22
b) pozostałe odsetki	60	119
- od jednostek powiązanych	4	0
- od pozostałych jednostek	56	119
c) zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	6 834	0
d) pozostałe przychody finansowe	62	228
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	18
- przychody z tyt. poręczenia	60	60
- aktualizacja wyceny odsetek	0	127
- inne	2	23
<b>Pozostałe przychody finansowe, razem</b>		
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>7 014</b>	<b>369</b>

W pozycji „zysk z warunkowego zbycia udziałów – sprzedaż spółki zależnej” ujęto wynik nie uwzględniający przychodów ze sprzedaży akcji SPSM S.A. w maksymalnej kwocie 2 000 tys. zł, których otrzymanie uzależnione jest od spełnienia warunku obarczonego niepewnością. W konsekwencji ich wiarygodne oszacowanie na dzień bilansowy nie jest możliwe, dlatego przychody te zostaną rozpoznane w kolejnych okresach sprawozdawczych w przypadku spełnienia warunku. Wynik będzie też podlegał korekcie o wartość ostatecznego oszacowania długu netto SPSM S.A. na dzień 30.03.2018. Spodziewana korekta z tego tytułu nie jest istotna dla sprawozdania finansowego.

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
a) odsetki od kredytów i pożyczek	1 523	1 549
- dla jednostek powiązanych:	1 500	1 500
- dla jednostek zależnych	1 500	1 500
- dla pozostałych jednostek	23	49
b) pozostałe odsetki	68	81
- odsetki od umów leasingowych	32	34
- dla kontrahentów	29	41
- odsetki budżetowe	7	6
c) pozostałe, w tym:	9	10
- inne	9	10
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>1 600</b>	<b>1 640</b>

## NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2017- 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Zysk (strata) netto w tys. zł	2 092	-5 133
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	<b>0,34</b>	<b>-0,84</b>

Strata wykazana w PLN.

## NOTA 18 – Objasnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
<b>B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu:</b>	<b>3 024</b>
zwrot udzielonych pożyczek z odsetkami od spółki zależnej	2 080
wpływ z tytułu zbycia udziałów spółek zależnych	944
<b>B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:</b>	<b>69</b>
nabycie rzeczowych aktywów trwałych	69
<b>B.II.2 - Wydatki na aktywa finansowe, w tym:</b>	<b>4 700</b>
udzielona pożyczka dla Spółki zależnej	600
nabycie udziałów w SPSM	2 000
nabycie udziałów w Swissmed Opieka	2 100
<b>C.I.1 - Inne wpływy finansowe, z tytułu:</b>	<b>64</b>
inne	64
<b>C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:</b>	<b>455</b>
spłaty pożyczki Medfinance	77
spłaty pozostałych pożyczek	378
<b>C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:</b>	<b>341</b>
spłat odsetek od umów leasingu	32
spłat odsetek od pożyczek jedn.zależnej	250
spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów	59
<b>G. środki pieniężne na 31.03.2018, w tym:</b>	<b>3 954</b>
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 954

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	01.04.2017 DO 31.03.2018
<b>1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>	<b>2 536</b>
<b>2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, LECZ TRWALE NIEWLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:</b>	<b>2 280</b>
<i>sprzedaż udziałów spółki zależnej (nie wliczona do przychodu bilansowego)</i>	2 000
<i>splata odsetek od pożyczki</i>	80
<i>przychody z tyt. poręczenia umowy leasingu dla spółki zależnej</i>	200
<b>2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE PRZYCHODU PODATKOWEGO, W TYM:</b>	<b>129</b>
<i>kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek</i>	62
<i>inne (w tym przychody z tyt. poręczenia)</i>	67
<b>3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:</b>	<b>2 101</b>
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2016 r. lecz nie zapłacone</i>	182
<i>utworzenie rezerwy</i>	55
<i>koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)</i>	36
<i>różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową</i>	151
<i>fundusz socjalny ( niewpłacony w terminie)</i>	51
<i>naliczone lecz nie zapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>	1 256
<i>pozostałe ( PFRON, reprezentacja, składki członkowskie, kary umowne, inne)</i>	370
<b>4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:</b>	<b>235</b>
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>	52
<i>wypłacone wynagrodzenia roku 2016</i>	183
<b>5. DOCHÓD PODATKOWY</b>	<b>6 553</b>
<b>6. STRATA PODATKOWA Z LAT UBIEGŁYCH</b>	<b>-6 553</b>
<i>wykorzystanie straty 50% z roku 2012</i>	-4492
<i>wykorzystanie straty z roku 2013</i>	-2061
<b>7. DOCHÓD PODATKOWY PO WYKORZYSTANIU STRAT</b>	<b>0</b>

## NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
administracja	17	17
personel medyczny i pomocniczy techniczny	26	27
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>43</b>	<b>44</b>

## NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2018	31.03.2017
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>36 880</b>	<b>32 587</b>
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	19 825	21 467
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	100	1 567
Należności własne wyceniane w nominale	13 001	4 204
Środki pieniężne	3 954	5 349
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>24 487</b>	<b>23 478</b>
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	20 671	19 909
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 816	3 569

# ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

## NOTA 21B - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Specyfikacja	31.03.2018			31.03.2017		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>Oprocentowanie stałe</b>						
Pożyczki udzielone	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	5 144	15 000	0	2 646	15 000	0
<b>Oprocentowanie zmienne</b>						
Pożyczki udzielone	100	0	0	1 576	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	138	399	0	1 616	647	0

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 6,5 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego). Ze względu na brak aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej zmiana stóp procentowych nie będzie skutkować na wynik / kapitały w inny sposób niż zmiana wartości przychodów i kosztów odsetkowych.

## NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2018			31.03.2017		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
<b>Długoterminowe</b>						
<b>Krótkoterminowe</b>						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	0	0	EUR	1	4
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 115	EUR	265	1 118

Spółka w niewielkim zakresie narażona jest na ryzyko kursowe. Dotyczy ono głównie pozostałych do zapłaty odsetek od pożyczki udzielonej przez akcjonariusza TF Holding.

## NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2018

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	15 000	15 000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	399	399
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	13	13
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	5 038	34	13	59	0	5 144
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	11	23	104	0	138
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 165	1 252	33	23	0	3 473
<b>Razem</b>	<b>7 203</b>	<b>1 297</b>	<b>69</b>	<b>186</b>	<b>15 412</b>	<b>24 167</b>

Spółka zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. Znacząca większość zobowiązań krótkoterminowych dotyczy spółek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę. Wysokie saldo środków pieniężnych pokrywa z nadwyżką całość zobowiązań do jednostek niepowiązanych podlegającą zapłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku wystąpienia nieplanowanych zakłóceń dotyczących płynności Zarząd może rozważyć zbycie niektórych aktywów finansowych lub pozyskanie dodatkowego finansowania.

## ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

---

Maksymalna kwota narażenia na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej pożyczek i należności własnych. Ryzyko kredytowe ogranicza okoliczność, że znacząca część transakcji realizowana jest z klientem publicznym (NFZ) lub jednostkami powiązanymi. Spółka bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem kredytowym dotyczącym innych kontrahentów.

---

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 29.06.2018r.

Główny Księgowy  
*Grażyna Matysiak*

Prezes Zarządu  
*Roman Walasiński*

*Gdańsk, 29.06.2018r.*