
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 | 5 |
| I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 R. | 5 |
| I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018..... | 6 |
| I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 | 7 |
| I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 | 8 |
| II WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE | 9 |
| III WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE. | 16 |
| IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 26 |

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ 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 | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED | | w tys. zł | | w tys. EUR | |
| wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego 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 | 37 898 | 37 066 | 8 987 | 8 503 |
| 2 | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -781 | -972 | -185 | -223 |
| 3 | Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 8 680 | -2 993 | 2 058 | -687 |
| 4 | Zysk (strata) netto | 8 362 | -3 614 | 1 983 | -829 |
| 5 | Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 8 292 | -3 647 | 1 966 | -837 |
| 6 | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 783 | 532 | 660 | 122 |
| 7 | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -683 | -348 | -162 | -80 |
| 8 | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -3 596 | -4 634 | -853 | -1 063 |
| 9 | Przepływy pieniężne netto razem | -1 496 | -4 450 | -355 | -1 021 |
| wybrane dane ze skonsolidowanego 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 | 59 335 | 55 642 | 14 099 | 13 186 |
| 11 | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 40 844 | 45 093 | 9 705 | 10 686 |
| 12 | Zobowiązania długoterminowe | 34 187 | 35 951 | 8 123 | 8 520 |
| 13 | Zobowiązania krótkoterminowe | 6 657 | 9 142 | 1 582 | 2 166 |
| 14 | Kapitał własny | 18 491 | 10 549 | 4 394 | 2 500 |
| 15 | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 18 472 | 10 768 | 4 389 | 2 552 |
| 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) | 1,37 | -0,59 | 0,32 | -0,14 |
| 19 | Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 3,02 | 1,72 | 0,72 | 0,41 |

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

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,

I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

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

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 31.03.2018

| | NOTA | STAN NA 31.03.2018 | STAN NA 31.03.2017 |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | |
| I. AKTYWA TRWAŁE | | 41 217 | 45 897 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 2A, 2B,2C,2D | 40 500 | 44 666 |
| 2. Pozostałe wartości niematerialne | 1A, 1B, 1C | 79 | 90 |
| 3. Należności długoterminowe | | 0 | 0 |
| 4. Inwestycje długoterminowe | | 6 | 61 |
| 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 | 632 | 1 080 |
| II. AKTYWA OBROTOWE | | 18 118 | 9 745 |
| 1. Zapasy, w tym: | | 336 | 355 |
| 1.1. Materiały | | 336 | 355 |
| 2. Należności krótkoterminowe: | 5 | 13 692 | 3 750 |
| 2.1. Od pozostałych jednostek | 5 | 13 689 | 3 750 |
| 3. Należności z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki) | 6 | 100 | 154 |
| 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 6 | 3 990 | 5 486 |
| AKTYWA RAZEM | | 59 335 | 55 642 |
| PASYWA | | | |
| I. KAPITAŁ WŁASNY | | 18 491 | 10 549 |
| 1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 18 472 | 10 768 |
| 1.1. Kapitał akcyjny | 7 | 61 182 | 61 182 |
| 1.2. Kapitał zapasowy | | 6 495 | 5 797 |
| 1.3. Kapitał rezerwowy | | 0 | 500 |
| 1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -57 497 | -53 064 |
| 1.5. Zysk (strata) netto | | 8 292 | -3 647 |
| 2. Udziały niedające kontroli | | 19 | -219 |
| II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 40 844 | 45 093 |
| 1. Zobowiązania długoterminowe | 10A, 10B | 34 187 | 35 951 |
| 1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 10D | 0 | 29 |
| 1.2. Rezerwa na podatek odroczonego | 8 | 329 | 570 |
| 1.3. Rezerwy długoterminowe | 9A | 47 | 68 |
| 1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 10C | 33 798 | 35 194 |
| 1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 10B | 13 | 90 |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe | 11A, 11B, | 6 657 | 9 142 |
| 2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | | 3 453 | 4 955 |
| 2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 333 | 389 |
| 2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 11B | 1 228 | 1 225 |
| 2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 11C, 11D | 1 248 | 1 856 |
| 2.5. Rezerwy krótkoterminowe | 9B, 9C | 395 | 717 |
| PASYWA RAZEM | | 59 335 | 55 642 |

Gdańsk, 29.06.2018 r.

I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ

SKONSOLIDOWANE 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 |
| Wariant kalkulacyjny | | | | | |
| I. Działalność kontynuowana | | | | | |
| 1. Przychody ze sprzedaży | 12 | 19 906 | 19 233 | 4 836 | 5 404 |
| 1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług | | 19 906 | 19 233 | 4 836 | 5 404 |
| 2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów) | 13 | 18 696 | 18 099 | 5 053 | 4 878 |
| 2.1. Koszt sprzedanych usług | | 18 696 | 18 099 | 5 053 | 4 878 |
| 3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 1 210 | 1 134 | -217 | 526 |
| 3.1. Koszty sprzedaży | | 61 | 47 | 12 | 14 |
| 3.2. Koszty ogólnego zarządu | | 2 791 | 3 292 | 802 | 718 |
| 3.3. Pozostałe przychody operacyjne | 14 | 767 | 1 364 | -141 | 373 |
| 3.4. Pozostałe koszty operacyjne | 15 | 203 | 219 | 128 | 48 |
| 4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | -1 078 | -1 060 | -1 300 | 119 |
| 4.1. Przychody finansowe | 16 | 4 | 98 | -14 | 19 |
| 4.2. Zysk ze zbycia spółki zależnej | | 11 515 | 0 | 11 515 | 0 |
| 4.3. Koszty finansowe | 17 | 2 050 | 2 128 | 502 | 474 |
| 5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 8 391 | -3 090 | 9 699 | -336 |
| 5.1. Podatek dochodowy bieżący | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. Podatek dochodowy odroczony | | 322 | 621 | -135 | 305 |
| 6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej | | 8 069 | -3 711 | 9 834 | -641 |
| 7. Zysk (strata) netto, z tego przypadający: | | 8 069 | -3 711 | 9 834 | -641 |
| 7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 7 999 | -3 744 | 9 792 | -617 |
| 7.2. - udziały nie dające kontroli | | 70 | 33 | 42 | -24 |
| II. Działalność zaniechana | | | | | |
| 1. Przychody ze sprzedaży | | 17 992 | 17 833 | 4 060 | 4 605 |
| 2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, | | 16 290 | 16 029 | 3 243 | 4 169 |
| 3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 1 702 | 1 804 | 817 | 436 |
| 3.1. Koszty sprzedaży | | 20 | 29 | 5 | 4 |
| 3.2. Koszty ogólnego zarządu | | 1 629 | 1 732 | 479 | 582 |
| 3.3. Pozostałe przychody operacyjne | | 1 259 | 697 | 784 | 187 |
| 3.4. Pozostałe koszty operacyjne | | 1 015 | 652 | 610 | 144 |
| 4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 297 | 88 | 507 | -107 |
| 4.1. Przychody finansowe | | 60 | 62 | 15 | 15 |
| 4.2. Koszty finansowe | | 68 | 53 | 6 | 11 |
| 5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 289 | 97 | 516 | -103 |
| 5.1. Podatek dochodowy bieżący | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. Podatek dochodowy odroczony | | -4 | 0 | -4 | -26 |
| 6. Zysk strata (netto) z działalności zaniechanej | | 293 | 97 | 520 | -77 |
| 7. Całkowite dochody ogółem w tym: | | 8 362 | -3 614 | 10 354 | -718 |
| 7.1. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 8 069 | -3 711 | 9 834 | -641 |
| 7.2. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 293 | 97 | 520 | -77 |
| 8. Zysk (strata) netto, z tego przypadający: | | 8 362 | -3 614 | 10 354 | -718 |
| 8.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 8 292 | -3 647 | 10 312 | -694 |
| 8.2. - udziały nie dające kontroli | | 70 | 33 | 42 | -24 |
| 9. Inne całkowite dochody | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Podatek od innych całkowitych dochodów | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Inne całkowite dochody (netto) | | 0 | -373 | 0 | 0 |
| 12. Całkowite dochody ogółem | | 8 362 | -3 987 | 10 354 | -718 |

*działalność zaniechana obejmuje dane Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres do dnia utraty kontroli

Gdańsk, 29.06.2018 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | OKRES OD -DO 01.04.2017 | OKRES OD -DO 01.04.2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 10 549 | 14 536 |
| – korekty błędów poprzednich okresów | 0 | -373 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach | 10 549 | 14 163 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 61 182 | 61 182 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0 | 0 |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 61 182 | 61 182 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 5 797 | 2 865 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 698 | 2 932 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 509 | 2 932 |
| – przeniesienie zysku z roku ubiegłego SWDN na kapitał zapasowy | 501 | 1 176 |
| – przeniesienie zysku z roku ubiegłego SWDD na kapitał zapasowy | 0 | 1 749 |
| – przeniesienie zysku z roku ubiegłego SPSM na kapitał zapasowy | 8 | 7 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | -189 | 0 |
| – wyjście SPSM z GRUPY | -189 | 0 |
| 2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 6 495 | 5 797 |
| 3. Kapitał rezerwowy na początek okresu | 500 | 500 |
| 3.1. Zmiany kapitału rezerwowego | -500 | 0 |
| a) zmniejszenia (z tytułu) | 500 | 0 |
| – wyjście SPSM z GRUPY | 500 | 0 |
| 3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu | 0 | 500 |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -56 711 | -49 759 |
| 4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 56 711 | 49 759 |
| – korekty błędów poprzednich okresów | 0 | 373 |
| 4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 56 711 | 50 132 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 097 | 2 932 |
| – przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy | 509 | 2 932 |
| – transakcje dotyczące udziałów niekontrolujących | 588 | 0 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 311 | 0 |
| – korekta z tyt. zakupu akcji SPSM | 311 | 0 |
| 4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 57 497 | 53 064 |
| 4.4 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -57 497 | -53 064 |
| 5. Wynik netto | 8 292 | -3 647 |
| a) zysk netto | 8 292 | 0 |
| b) strata netto | 0 | 3 647 |
| II. Udziały niedające kontroli | -219 | -252 |
| – korekty błędów poprzednich okresów | 0 | 0 |
| II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach | -219 | -252 |
| 1. Zmiany | 238 | 33 |
| 1.1. Zwiększenia (z tytułu) | 239 | 33 |
| – korekta z tyt. zakupu akcji SPSM | 239 | 0 |
| 1.2. Zmniejszenia (z tytułu) | 1 | 0 |
| – ujęcie zysków mniejszości | 1 | 0 |
| II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ) | 19 | -219 |
| III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 18 491 | 10 549 |
| IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 18 491 | 10 549 |

Gdańsk, 29.06.2018 r.

**I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018**

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018 | OKRES OD -DO 01.04.2017 31.03.2018 | OKRES OD -DO 01.04.2016 31.03.2017 |
|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata)brutto | 8 680 | -2 993 |
| II. Korekty razem | -5 897 | 3 622 |
| 1. Amortyzacja | 3 226 | 3 309 |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | 0 | -14 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 161 | 2 048 |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | -13 133 | -1 502 |
| 5. Zmiana stanu rezerwy | -78 | 190 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -4 | -75 |
| 7. Zmiana stanu należności | -685 | -175 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 493 | -99 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0 | -60 |
| 10. Inne korekty | 1 123 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 2 783 | 629 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 1 082 | 1 107 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów | 0 | 256 |
| 2. Inne wpływy inwestycyjne | 1 082 | 851 |
| II. Wydatki | 1 765 | 1 455 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 765 | 1 455 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -683 | -348 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0 | 110 |
| 1. Inne wpływy finansowe | 0 | 110 |
| II. Wydatki | 3 596 | 4 744 |
| 1. Spłaty kredytów i pożyczek | 272 | 774 |
| 2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 217 | 1 794 |
| 3. Odsetki | 2 107 | 2 176 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -3 596 | -4 634 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III) | -1 496 | -4 353 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -1 496 | -4 353 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 5 486 | 9 839 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 3 990 | 5 486 |

Gdańsk, 29.06.2018 r.

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

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed 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. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31.03.2018 r. Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (dalej także: Grupa Kapitałowa Swissmed, Grupa) tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz spółki zależne i jedna fundacja:

| Spółka | Siedziba | Udział w kapitale / udział w głosach | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji |
|-----------------------------------|----------|---|-------------------------|------------------------|
| Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. | Gdańsk | 100,00% | Zależna | Pełna |
| Swissmed Opieka Sp. z o.o. | Gdańsk | 99,24% | Zależna | Pełna |
| Fundacja Promedicine | Gdańsk | 100,00% | Zależna | Wyłączona |

Z uwagi na nieistotne obroty Fundacja Promedicine nie bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Dane Fundacji za okres 01.01.2017-31.12.2017 prezentują się następująco:

| tys. PLN | Fundacja Promedicine |
|-----------------------|-------------------------|
| Przychody | 86 |
| Koszty | 96 |
| Suma bilansowa | 9 |

W dniu 07.04.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał dziesięć udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed GP sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed GP”). Sprzedane udziały stanowiły 100% wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP. W wyniku zawarcia Umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

W dniu 11.05.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał pięćdziesiąt udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed Development Gdańsk sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed DG”). Sprzedane udziały stanowiły 100% wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG. W wyniku zawarcia Umowy Swissmed Centrum Zdrowia nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG, ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

W dniu 30.03.2018 r. nastąpiło zbycie udziałów spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. Transakcję opisano na stronie 12.

II.2. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Forma prawna i przedmiot działalności jednostki dominującej

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.3. 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 |
| 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 01.04.2017 do 31.03.2018. 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:

- a) 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
 - b) 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
 - c) 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 nadzorcemu 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.4. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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.5. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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”).

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.6. 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 pełniącej 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 |
|------------------|------------------|------------------------------|----------------------|--|
| OGÓŁEM | 6 118 223 | 100,00% | 6 118 223 | 100,00% |
| 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.7. 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej i wchodzących w jej skład Spółek 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 szczególności 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.

W ocenie zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych w perspektywie 3 lat.

W ocenie zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych.

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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

Oświadczenie zgodności

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed 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 skonsolidowanego 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 2018r.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Ujawnione dane w skonsolidowanym 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 skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem są objęte i rozliczane metodą pełnej konsolidacji dane finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej tj.:

- Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca,
- Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. – jednostka zależna,
- Swissmed Opieka Sp. z o.o. - jednostka zależna.

Fundacja Promedicine nie bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Obejmowanie danych finansowych jednostek zależnych metodą pełną obliuguje do sumowania poszczególnych pozycji ich sprawozdań finansowych z odpowiednimi pozycjami sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Sumowaniu podlegają więc poszczególne pozycje aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, przychodów i kosztów jednostek tworzących Grupę Kapitałową. Istotą skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest finansowe odwzorowanie działalności Grupy Kapitałowej w taki sposób, jakby działalność ta prowadzona była przez pojedynczą jednostkę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za rok obrotowy trwający od 01.04.2017 do 31.03.2018 zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane przedstawione w **skonsolidowanym 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 skonsolidowanym **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 skonsolidowanym 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 **skonsolidowanym 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 Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w nocy numer 12.

Waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego wycenione są w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Grupa („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie

finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla spółek z grupy 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).

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

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.

Grupa 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:

- budynki - 40 lat - stawka amortyzacji 2,5 % w skali roku,
- 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 Grupie a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Grupy 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 pożytków 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 Grupa 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.

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 amortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie 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 Grupie 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. Grupa 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, 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 Grupy.

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 Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę 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 Grupy 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 własny**Kapitał podstawowy**

W okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230 zł i dzielił 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 akcji 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 danych 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 zostałaby 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.

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

Ryzyko stopy procentowej

Grupa 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 Grupy zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych. Grupa zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznaných linii kredytowych.

Ryzyko kredytowe

Grupa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Grupa 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

Grupa Swissmed dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowo 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 Grupy. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy 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 Grupa w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Ponieważ kalkulacja podatku odroczonego opiera się na szacunkach i ocenach 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 trwałych 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 szacunków, zmianę ujmują się jako zmianę wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

Rezerwy

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę 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. Grupa 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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

III.4. 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 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.

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.

III.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2018 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2017 r. (zestawienie obejmuje również transakcje i salda wyłączone w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego):

kwoty w wartościach netto

| Grupa Kapitałowa | Przychody | | Koszty | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 31.03.2018 | 31.03.2017 | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
| Swissmed Centrum Zdrowia SA | 1 556 | 1 592 | 4 186 | 4 075 |
| Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. | 648 | 580 | 2 369 | 1 992 |
| Swissmed Nieruchomości Sp z o.o. | 4 352 | 4 058 | 275 | 173 |
| Swissmed Opieka Sp. z o.o. | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Fundacja Promedicine | 38 | 44 | 5 | 2 |
| łącznie | 6 594 | 6 274 | 6 845 | 6 252 |

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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.

1 142 tys. wobec spółki TF Holding AG

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Należności od jednostek powiązanych:

908 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

1 tys. PLN od Fundacja Promedicine

Należności od jednostek powiązanych z tytułu niespłaconych pożyczek i odsetek od pożyczek:

18 896 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

12 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Fundacja Promedicine – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Swissmed Opieka Sp. z o.o. – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

4 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

III.6. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

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 tygodniu i 5 dni od daty zawarcia Aneksu.

Ze względu na okoliczność, że uzgodnione kwoty odszkodowania i inne składające się na Kwotę Wyjścia dotyczą potencjalnych kosztów związanych z dostosowaniem przedmiotowej nieruchomości do poniesienia po dniu bilansowym i pokrycia utraconych korzyści po dniu bilansowym, ich wartość podlega rozpoznaniu w przychodach po dniu bilansowym (zgodnie z zasadą ostrożności).

III.7. 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.

III.8. 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 |

III.9. 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-pobytowe 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 m² (pięćdziesiąt metrów kwadratowych), przeznaczonego na inne cele społeczne nie wymienione wyżej. Szacowana powierzchnia COR ma wynieść ok. 23.000 m². 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.

Zawarcie kontraktu z NFZ na rok 2017 w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej

W dniu 04.01.2017 r. podpisano aneks nr 9/2016 do umowy nr 11/000102/POZ/16 o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna („Umowa na POZ”), zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („NFZ”), który nadał tej umowie nowe brzmienie oraz nowy nr 11/000102/POZ/16/17.

Umowa na POZ reguluje zasady i warunki realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla osób, które złożyły w podmiocie leczniczym Swissmed deklarację wyboru lekarza POZ oraz pielęgniarki lub położnej POZ („Pacjenci”).

Aneks do Umowy na POZ określił zasady udzielania przez Emitenta świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w okresie rozliczeniowym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017r. Wartość Umowy na POZ jest ustalana w okresach miesięcznych i jest uzależniona od ilości Pacjentów i wysokości miesięcznych stawek kapitaacyjnych lekarza i pielęgniarki POZ oraz stawek opłat za porady udzielone w ramach szczegółowo określonych zakresów świadczeń, a w przypadku położnej POZ dodatkowo na podstawie stawki za wizyty. Wartości te są ustalane w okresach miesięcznych i wykazywane w raportach składanych NFZ w okresach miesięcznych.

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. ("AneksSZP"), zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("Oddział Funduszu"). Na mocy AneksuSZP 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 Zgromadzenia 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.

Ze względu na okoliczność, że uzgodnione kwoty odszkodowania i inne składające się na Kwotę Wyjścia dotyczą potencjalnych kosztów związanych z dostosowaniem przedmiotowej nieruchomości do poniesienia po dniu bilansowym i pokrycia utraconych korzyści po dniu bilansowym, ich wartość podlega rozpoznaniu w przychodach po dniu bilansowym (zgodnie z zasadą ostrożności i współmierności przychodów i kosztów).

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 nastąpi: (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. Umowa Zobowiązująca przewiduje umowne prawo odstąpienia, które uprawnia Kupującego do odstąpienia od Umowy Zobowiązującej w przypadkach i na zasadach, o których Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2018. Rozpoznając wynik na zbyciu akcji SPSM 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 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.

III.10. 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 wiarytelności 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 wiarytelności wraz z ewentualnymi odsetkami i prowizją. W przypadku częściowej spłaty wiarytelności Bank BPS może zwolnić część Kwoty Kaucji, jeżeli pozostała część w pełni zabezpiecza pozostałą do spłaty wiarytelność. W przypadku całkowitego lub częściowego zaspokojenia Banku BPS z Kwoty Kaucji w całym okresie trwania wiarytelności, 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 wiarytelności 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 weksla 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 zwrotnie 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 („AneksuREH”), 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.

III.11. WYNAGRODZENIE DLA PODMIOTU UPRAWNIONEGO 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.
- 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.

III.12. 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 NAJMNIJ 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 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.

III.13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018.

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

| Wyszczególnienie | koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | | inne wartości niematerialne | Wartości niematerialne, razem |
|---|--|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | oprogramowanie komputerowe | | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 706 | 508 | 150 | 856 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 35 | 0 | 0 | 35 |
| - nabycia | 35 | 0 | 0 | 35 |
| c) zmniejszenia | 211 | 0 | 0 | 211 |
| - usunięcie z ksiąg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 211 | 0 | 0 | 211 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 530 | 508 | 150 | 680 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 647 | 453 | 119 | 766 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 | 13 | 13 | 1 | 14 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | -179 | 0 | 0 | -179 |
| f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 481 | 466 | 120 | 601 |
| g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 49 | 42 | 30 | 79 |

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

| Wyszczególnienie | kontrakty długoterminowe | koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | | inne wartości niematerialne | Wartości niematerialne, razem |
|---|--------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | | oprogramowanie komputerowe | | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 1 109 | 636 | 438 | 150 | 1 895 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 70 | 70 | 0 | 70 |
| - nabycia | 0 | 70 | 70 | 0 | 70 |
| c) zmniejszenia | 1 109 | 0 | 0 | 0 | 1 109 |
| - usunięcie z ksiąg | 1 109 | 0 | 0 | 0 | 1 109 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 706 | 508 | 150 | 856 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 364 | 593 | 411 | 118 | 1 075 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 | 0 | 54 | 42 | 1 | 55 |
| - usunięcie z ksiąg | -364 | 0 | 0 | 0 | -364 |
| f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 647 | 453 | 119 | 766 |
| g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 745 | 0 | 0 | 0 | 745 |
| - usunięcie z ksiąg | -745 | 0 | 0 | 0 | -745 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 59 | 55 | 31 | 90 |

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|------------|------------|
| a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 49 | 59 |
| - oprogramowanie komputerowe | 42 | 55 |
| b) inne | 30 | 31 |
| Wartości niematerialne | 79 | 90 |
| Wartości niematerialne, razem | 79 | 90 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|---------------|---------------|
| a) środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne, w tym: | 40 500 | 44 666 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 8 002 | 8 002 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 280 | 29 654 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 57 | 399 |
| - środki transportu | 266 | 460 |
| - inne środki trwałe | 2 550 | 4 655 |
| - środki trwałe w budowie | 2 345 | 1 496 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 40 500 | 44 666 |

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018)

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | - środki trwałe w budowie | Środki trwałe, razem |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 8 046 | 44 198 | 1 906 | 1 600 | 16 986 | 1 496 | 74 232 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 1 334 | 3 | 19 | 277 | 932 | 2 565 |
| - nabycie | 0 | 112 | 3 | 19 | 277 | 932 | 1 343 |
| - z tyt zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości) | 0 | 1 222 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 222 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 5 646 | 968 | 546 | 4 431 | 0 | 11 591 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 0 | 5 646 | 968 | 342 | 4 250 | 0 | 11 206 |
| - sprzedaż środków trwałych | 0 | 0 | 0 | 204 | 181 | 0 | 385 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 8 046 | 39 886 | 941 | 1 073 | 12 832 | 2 428 | 65 206 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 44 | 14 544 | 1 507 | 1 140 | 12 331 | 0 | 29 566 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | -1 938 | -623 | -333 | -2 049 | 83 | -4 860 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 | 0 | 1 222 | 21 | 86 | 762 | 0 | 2 091 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 0 | -2 903 | -644 | -241 | -2 644 | 0 | -6 432 |
| - sprzedaż środków trwałych | 0 | 0 | 0 | -204 | -167 | 0 | -371 |
| - korekty konsolidacyjne | 0 | -257 | 0 | 26 | 0 | 83 | -148 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 44 | 12 606 | 884 | 807 | 10 282 | 83 | 24 706 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 27 280 | 57 | 266 | 2 550 | 2 345 | 40 500 |

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BI ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017)

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | - środki trwałe w budowie | Środki trwałe, razem |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 8 046 | 42 963 | 1 589 | 1 846 | 16 492 | 281 | 71 217 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 1 235 | 317 | 154 | 1 080 | 1 215 | 4 001 |
| - nabycie | 0 | 13 | 15 | 48 | 942 | 1 215 | 2 233 |
| - z tyt zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości) | 0 | 1 222 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 222 |
| - środki trwałe leasing (PSM) | 0 | 0 | 302 | 106 | 0 | 0 | 408 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 | 0 | 138 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 400 | 586 | 0 | 986 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 | 0 | 138 |
| - sprzedaż środków trwałych | 0 | 0 | 0 | 400 | 421 | 0 | 821 |
| - inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 0 | 27 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 8 046 | 44 198 | 1 906 | 1 600 | 16 986 | 1 496 | 74 232 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 44 | 12 977 | 1 387 | 1 353 | 11 490 | 0 | 27 251 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 1 567 | 120 | -213 | 841 | 0 | 2 315 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 | 0 | 1 784 | 118 | 196 | 1 125 | 0 | 3 223 |
| - sprzedaż (nieumożona wartość) | 0 | 0 | 0 | 0 | -192 | 0 | -192 |
| - wyksięgowanie umorzenia | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| - sprzedaż środków trwałych | 0 | 0 | 0 | -400 | 0 | 0 | -400 |
| - korekty konsolidacyjne | 0 | -217 | 2 | -9 | -91 | 0 | -315 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 44 | 14 544 | 1 507 | 1 140 | 12 331 | 0 | 29 566 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 29 654 | 399 | 460 | 4 655 | 1 496 | 44 666 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2D – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

NETTO

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|---------------|---------------|
| a) własne | 4 609 | 5 903 |
| b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym: | 35 891 | 38 763 |
| - budynki | 27 280 | 29 676 |
| - grunty | 8 002 | 8 002 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 242 |
| - środki transportu | 231 | 427 |
| - inne | 378 | 416 |
| Środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne bilansowe, razem | 40 500 | 44 666 |

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2017 do 31.03.2018

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - 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 | 8 002 | 33 556 | 302 | 1 439 | 465 | 43 764 |
| b) zwiększenia | 0 | 1 222 | 0 | 0 | 45 | 1 267 |
| - rozliczenia leasingu | 0 | 1 222 | 0 | 0 | 45 | 1 267 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 2 396 | 302 | 106 | 0 | 2 804 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 0 | 2 396 | 302 | 106 | 0 | 2 804 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 32 382 | 0 | 1 333 | 510 | 42 227 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 3 880 | 60 | 1 012 | 49 | 5 001 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 1 222 | -60 | 90 | 83 | 1 335 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 | 0 | 1 222 | 0 | 100 | 83 | 1 405 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 0 | 0 | -60 | -10 | 0 | -70 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 5 102 | 0 | 1 102 | 132 | 6 336 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 27 280 | 0 | 231 | 378 | 35 891 |

NOTA 2F- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2016 do 31.03.2017

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - 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 | 8 002 | 32 321 | 517 | 1 286 | 2 428 | 44 554 |
| b) zwiększenia | 0 | 1 235 | 302 | 153 | 465 | 2 155 |
| - nowo przyjęte środki trwałe w leasingu | 0 | 1 235 | 302 | 153 | 465 | 2 155 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 517 | 0 | 2 428 | 2 945 |
| - wykup z leasingu, aktualizacja wartości | 0 | 0 | 517 | 0 | 2 428 | 2 945 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 33 556 | 302 | 1 439 | 465 | 43 764 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 2 334 | 375 | 824 | 1 031 | 4 564 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 1 546 | -315 | 188 | -982 | 437 |
| - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 | 0 | 1 221 | 88 | 107 | 293 | 1 709 |
| - wykup z leasingu, aktualizacja wartości | 0 | 325 | -403 | 81 | -1 275 | -1 272 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 3 880 | 60 | 1 012 | 49 | 5 001 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 8 002 | 29 676 | 242 | 427 | 416 | 38 763 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 3 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

| 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. | Fundacja Promedicine | Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132 | działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana | jednostka zależna | wyłączona | 03/2013 | 5 | 5 | 100% | 100% |

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

| Wyszczególnienie | | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|--|--------------|--------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | | 1 080 | 2 084 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | 1 080 | 2 084 |
| 2. Zwiększenia | | 7 | 74 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | 7 | 74 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy | | 0 | 38 |
| - rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń | | 7 | 26 |
| - inne | | 0 | 10 |
| 3. Zmniejszenia | | 455 | 1 078 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | 229 | 826 |
| - zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy | | 12 | 22 |
| - zmniejszenie rezerwy na koszty | | 0 | 7 |
| - inne rezerwy | | 10 | 0 |
| - zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy | | 0 | 51 |
| - różnica w ujęciu amortyzacji podatkowej i księgowej | | 11 | 6 |
| - zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w przyszłych okresach | | 0 | 21 |
| - różnica pomiędzy naliczeniem aktywa (dot. pożyczki SWD i SWDN) | | 0 | 214 |
| - inne | | 90 | 505 |
| - rozwiązanie wyjście spółki zależnej z grupy | | 106 | 0 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | | 226 | 252 |
| - korekty strat podatkowych z lat ubiegłych | | 226 | 252 |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | | 632 | 1 080 |

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|---------------|--------------|
| a) należności razem: | 13 692 | 3 750 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 931 | 3 242 |
| - do 12 miesięcy | 1 931 | 3 242 |
| - z tytułu zbycia udziałów | 11 621 | 0 |
| - z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń | 54 | 363 |
| - prezentacyjne ujęcie RMK | 16 | 79 |
| - kaucja | 48 | 48 |
| - inne | 22 | 18 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 13 692 | 3 750 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 6 | 144 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 13 698 | 3 894 |

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 144 | 160 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 6 | 44 |
| - utworzenia odpisu | 6 | 44 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 144 | 60 |
| - rozwiązanie odpisu | 2 | 60 |
| - wyjście spółki zależnej z grupy | 142 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 6 | 144 |

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|--------------|--------------|
| a) do 1 miesiąca | 1 146 | 2 411 |
| c) należności przeterminowane | 791 | 975 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 1 937 | 3 386 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 6 | 144 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 1 931 | 3 242 |

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|------------|------------|
| 1. Należności nieprzeterminowane | 1 146 | 2 411 |
| 2. Należności przeterminowane | 791 | 975 |
| a) do 1 miesiąca | 192 | 413 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 192 | 233 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 92 | 138 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 262 | 46 |
| e) powyżej 1 roku | 53 | 145 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 791 | 975 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 6 | 144 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 785 | 831 |

NOTA 5E - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NETTO (STRUKTURA WALUTOWA)

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej | 1 931 | 3 242 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 1 931 | 3 242 |

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|--------------|--------------|
| a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 990 | 5 486 |
| - inne środki pieniężne | 0 | 0 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 990 | 5 486 |
| b) udzielone pożyczki | 100 | 154 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 4 090 | 5 640 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

| 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) |
| PRZED SCALENIEM | | | | | | | | |
| 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 | - |
| PO SCALENIU AKCJI | | | | | | | | |
| 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 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|------------|------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 570 | 508 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 570 | 508 |
| 2. Zwiększenia | 1 | 248 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 1 | 248 |
| - różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych | 0 | 45 |
| - amortyzacja środków trwałych w leasingu | 0 | 202 |
| - odsetki od udzielonych pożyczek | 1 | 1 |
| 3. Zmniejszenia | 242 | 186 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 242 | 186 |
| - amortyzacja środków trwałych w leasingu | 21 | 38 |
| - różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych | 0 | 148 |
| - rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy) | 221 | 0 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 329 | 570 |

NOTA 9A- ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 68 | 57 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 11 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne | 0 | 11 |
| c) rozwiązanie (z tytułu) | 21 | 0 |
| - rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy) | 21 | 0 |
| stan na koniec okresu | 47 | 68 |

NOTA 9B- ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 479 | 431 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 49 | 106 |
| - rezerwa na urlopy | 45 | 76 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2018 | 4 | 0 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2017 | 0 | 30 |
| c) zmniejszenie | 41 | 0 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 151 | 58 |
| - rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego | 64 | 58 |
| - rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy) | 87 | 0 |
| stan na koniec okresu | 336 | 479 |

Nota 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|------------|------------|
| a) stan na początku roku | 238 | 96 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 59 | 237 |
| - rezerwa na badanie bilansu | 0 | 38 |
| - rezerwa na koszty | 59 | 199 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 59 | 79 |
| - wykorzystanie rezerwy na koszty | 54 | 59 |
| - wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania | 5 | 20 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 179 | 16 |
| - rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy) | 179 | 0 |
| - rezerwa na koszty | 0 | 16 |
| Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu | 59 | 238 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 10A- 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 | 2 460 | 3 052 |
| - leasingi | 2 447 | 2 933 |
| - kredyty bankowe i pożyczki | 0 | 29 |
| - pozostałe zobowiązania | 13 | 90 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 3 284 | 2 652 |
| - leasingi | 3 284 | 2 652 |
| c) powyżej 5 lat | 28 067 | 29 609 |
| - leasingi | 28 067 | 29 609 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 33 811 | 35 313 |
| d) rezerwy długoterminowe, razem | 376 | 638 |
| Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem | 34 187 | 35 951 |

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|---------------|---------------|
| a) wobec pozostałych jednostek | 33 811 | 35 313 |
| - kredyty i pożyczki | 0 | 29 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | 33 811 | 35 284 |
| - umowy leasingu finansowego | 33 798 | 35 194 |
| - pozostałe zobowiązania | 13 | 90 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.) | 33 811 | 35 313 |
| - rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczony podatek dochodowy) | 376 | 638 |
| Zobowiązania długoterminowe w tym: | 34 187 | 35 951 |

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|---------------|---------------|
| a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych | 50 586 | 54 895 |
| b) minus przyszłe odsetki | 16 788 | 19 701 |
| c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu | 33 798 | 35 194 |
| - powyżej 1 roku do 5 lat | 33 798 | 35 684 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem | 33 798 | 35 194 |

NOTA 10D - 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 długoterminowym w tys. zł | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------|---|--------|--|------------------------|------------------------|---------------|----------------|
| | | | | kwota główna | kwota główna + odsetki | | | |
| BRAK | | | | 0 | 0 | | | |
| Razem pożyczki | | | | - | | | | |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 10E - 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 długoterminowym w tys. zł | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------|---|--------|--|------------------------|--|---------------|--|
| | | | | kwota główna | kwota główna + odsetki | | | |
| Raiffeisen Leasing Polska S.A. | Warszawa | 1 432 | PLN | 29 | 29 | stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21% | kwiecień 2018 | zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy |
| Razem pożyczki | | | | 29 | | | | |

Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|--------------|--------------|
| a) wobec akcjonariusza | 1 115 | 1 118 |
| - pożyczki | 1 115 | 1 118 |
| a) wobec pozostałych jednostek | 5 147 | 7 307 |
| - kredyty i pożyczki | 133 | 738 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 983 | 4 352 |
| - do 12 miesięcy | 2 983 | 4 352 |
| - z tytułu świadczeń pracowniczych | 333 | 389 |
| - inne (wg tytułów) | 1 698 | 1 828 |
| - zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń | 369 | 366 |
| - zob. z tytułu leasingu | 1 228 | 1 225 |
| - pozostałe pasywa (w tym zob. z tyt. Inwestycji) | 101 | 237 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 6 262 | 8 425 |
| c) rezerwy krótkoterminowe | 395 | 717 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 6 657 | 9 142 |

NOTA 11 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|--------------|--------------|
| a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych | 4 143 | 4 246 |
| b) minus przyszłe odsetki | 2 915 | 3 021 |
| c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu | 1 228 | 1 225 |
| - do 1 roku | 1 228 | 1 225 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem | 1 228 | 1 225 |

NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

| Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej | WARUNKI OPROCENTOWANIA | TERMIN SPŁATY |
|--|----------|-----------------------------------|--|--------------------------------------|---------------|
| Raiffeisen Leasing Polska SA | Warszawa | 1 432 | 55 | stopa referencyjna 4,1% w skali roku | mar-18 |
| Medfinance | Łódź | 265 | 78 | 11% w skali roku | |
| TF Holding AG | Bern | 818 tys.EUR | 1 115 | 9% w skali roku | mar-18 |
| Razem kredyty i pożyczki: | | | 1 248 | | |

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2017

| Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej | WARUNKI OPROCENTOWANIA | TERMIN SPŁATY |
|--|----------|-----------------------------------|--|--|---------------|
| Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna | Wrocław | 500 | 334 | od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 % | lip-17 |
| Siemens Finance Sp. Z o.o. | Warszawa | 79 | 10 | WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 % | wrz-17 |
| Raiffeisen Leasing Polska SA | Warszawa | 1 432 | 355 | stopa referencyjna 4,1% w skali roku | mar-18 |
| Urtica | Warszawa | 39 | 39 | 9,5% w skali roku | cze-17 |
| TF Holding AG | Bern | 818 tys.EUR | 1 118 | 9% w skali roku | |
| Razem kredyty i pożyczki: | | | 1 856 | | |

**NOTA 11E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z
PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPŁACONE W OKRESIE:**

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|--------------|--------------|
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące | 1 258 | 2 397 |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | | |
| a) do 1 miesiąca | 735 | 890 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 602 | 531 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 189 | 334 |
| d) powyżej 180 dni | 199 | 200 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem | 1 725 | 1 955 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 2 983 | 4 352 |

**NOTA 12 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE
DZIAŁALNOŚCI)**

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym: | 35 381 | 34 040 |
| LECZNICTWO OTWARTE | 21 816 | 21 230 |
| LECZNICTWO ZAMKNIĘTE | 13 565 | 12 810 |
| 2. Pozostałe przychody | 2 517 | 3 026 |
| Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym: | 37 898 | 37 066 |

Wobec jednego z kontrahentów (Narodowy Fundusz Zdrowia) Spółka realizuje przychody powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychody względem NFZ wyniosły 6.339 tys. zł za okres 01.04.2017-31.03.2018 i 8.159 tys. zł za okres 01.04.2016-31.03.2017.

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) amortyzacja | 3 226 | 3 309 |
| b) zużycie materiałów i energii | 5 269 | 5 169 |
| c) usługi obce | 21 096 | 20 511 |
| d) podatki i opłaty | 363 | 330 |
| e) wynagrodzenia | 7 469 | 7 696 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 104 | 1 151 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 946 | 1 062 |
| h) wartość sprzedanych materiałów | 14 | 0 |
| Koszty według rodzaju, razem | 39 487 | 39 228 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -81 | -76 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -4 420 | -5 024 |
| Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami) | 34 986 | 34 128 |

NOTA 14- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/inwestycji | 1 618 | 1 502 |
| 2. Inne przychody operacyjne | 408 | 559 |
| a) rozwiązanie rezerw | 4 | 0 |
| - rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 4 | 0 |
| b) pozostałe, w tym: | 404 | 559 |
| - pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych) | 0 | 203 |
| - otrzymane dofinansowania do szkoleń pracowników | 14 | 208 |
| - podnajem pomieszczeń | 278 | 87 |
| - inne | 112 | 61 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 2 026 | 2 061 |

NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Aktualizacja niefinansowych aktywów | 0 | 0 |
| 2. Inne koszty operacyjne | 1 218 | 871 |
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | 106 | 0 |
| - rezerwa Ministerstwo Finansów | 106 | 0 |
| - koszty podnajmu | 431 | 430 |
| - odpis aktualizujący należności | 520 | 45 |
| - darowizny | 40 | 40 |
| - kary umowne | 5 | 168 |
| - rozliczenie sprzedaży udziałów AHP | 0 | 105 |
| - inne | 116 | 83 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 1 218 | 871 |

NOTA 16- PRZYCHODY FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przychody finansowe z tytułu odsetek: | | |
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek | 0 | 2 |
| - od pozostałych jednostek | 0 | 2 |
| b) pozostałe odsetki | 61 | 121 |
| - od pozostałych jednostek | 61 | 121 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 61 | 123 |
| a) zysk ze zbycia spółki zależnej | 11 515 | 0 |
| b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 0 | 14 |
| c) inne | 3 | 23 |
| Pozostałe przychody finansowe, razem: | 11 518 | 37 |
| Razem przychody finansowe | 11 579 | 160 |

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.

NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Z tytułu odsetek: | | |
| a) od kredytów i pożyczek | 91 | 98 |
| - dla innych jednostek | 91 | 98 |
| b) pozostałe odsetki | 2 015 | 2 063 |
| - dla innych jednostek | 66 | 42 |
| - koszty finansowe z tyt. leasingu | 1 949 | 2 021 |
| c) odsetki budżetowe | 0 | 10 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 2 106 | 2 171 |
| Pozostałe koszty finansowe | | |
| a) pozostałe, w tym: | 12 | 10 |
| - inne | 12 | 10 |
| Pozostałe koszty finansowe, razem | 12 | 10 |
| Razem koszty finansowe | 2 118 | 2 181 |

NOTA 18- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

| Wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zysk (strata) netto w tys. zł | 8 362 | -3 614 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 6 118 223 | 6 118 223 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 1,37 | -0,59 |

Strata wykazana w PLN.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 19 – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018

| POZYCJA | kwota [tys.PLN] |
|--|-----------------|
| A.11 Inne korekty | 1 123 |
| <i>wyłączenie kapitałów SPSM oraz innych aktywów przeznaczonych do zbycia</i> | 1 543 |
| <i>zmiany dotyczące kapitałów mniejszości</i> | -420 |
| B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu: | 1 081 |
| <i>sprzedaż udziałów w spółkach zależnych</i> | 55 |
| <i>wpływ z tytułu zbycia udziałów spółek zależnych</i> | 900 |
| <i>pozostałe</i> | 126 |
| B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym: | 1 764 |
| <i>nabycie rzeczowych aktywów trwałych dotycząca budowy Centrum Reh. Opiekuńczego</i> | 875 |
| C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu: | 272 |
| <i>spłaty pożyczki Medfinance</i> | 77 |
| <i>spłaty pozostałych pożyczek</i> | 378 |
| <i>korekty dotyczące wyjścia SPSM z GRUPY</i> | -183 |
| C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą: | 2 106 |
| <i>spłat odsetek od umów leasingu</i> | 1 971 |
| <i>spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów</i> | 135 |
| G. środki pieniężne na 31.03.2018, w tym: | 3 990 |
| <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i> | 3 990 |

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2018R.

| 2018-03-31 | Swissmed Centrum Zdrowia S.A. | Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. | PODSUMOWANIE |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| administracja | 17 | 6 | 23 |
| personel medyczny i pomocniczy techniczny | 26 | 2 | 28 |
| | 43 | 8 | 51 |

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

| wyszczególnienie | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|--|---------------|---------------|
| Aktywa finansowe | 18 936 | 9 450 |
| Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia | 6 | 60 |
| Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 248 | 154 |
| Należności własne wyceniane w nominale | 13 692 | 3 750 |
| Środki pieniężne | 3 990 | 5 486 |
| Zobowiązania finansowe | 38 813 | 43 738 |
| Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie | 35 026 | 38 394 |
| Zobowiązania wyceniane w nominale | 3 787 | 5 344 |

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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 |
| Oprocentowanie stałe | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 100 | 0 | 0 | 154 | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania oprocentowane | 1 090 | 6 455 | 26 944 | 3 081 | 5 704 | 29 609 |

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto Grupy zmieniłby się o +/- 344 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 |
| Długoterminowe | | | | | | |
| Krótkoterminowe | | | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | EUR | - | - | EUR | 1 | 4 |
| Kredyty i pożyczki zaciągnięte | EUR | 265 | 1 115 | EUR | 265 | 1 118 |

Grupa 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 miesiący | Od 3 miesięcy do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 731 | 28 067 | 33 798 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 13 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 1 142 | 34 | 13 | 59 | 0 | 0 | 1 248 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 93 | 291 | 844 | 0 | 0 | 1 228 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 940 | 1 411 | 72 | 30 | 0 | 0 | 3 453 |
| Razem | 3 082 | 1 538 | 376 | 933 | 5 744 | 28 067 | 39 740 |

Grupa zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. Wysokie saldo środków pieniężnych pokrywa z nadwyżką całość zobowiązań finansowych podlegającą zapłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku wystąpienia nieplanowanych zakłóceń dotyczących płynności Zarząd może rozważyć zbycie niektórych aktywów lub pozyskanie dodatkowego finansowania.

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

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 29.06.2018r.