

---

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM  
ZDROWIA S.A.**

**ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R.**

**oraz**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.**

**ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R.**

---

Sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości  
Finansowej

---



## Spis treści

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>3</b>
<b>I ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.....</b>	<b>5</b>
I.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2018.....	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.....	6
I.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.....	7
I.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.....	8
<b>II WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE .....</b>	<b>9</b>
<b>III WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE .....</b>	<b>13</b>
<b>IV ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R. ....</b>	<b>40</b>
<b>V WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R.....</b>	<b>44</b>
<b>VI NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU.....</b>	<b>47</b>

## WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE PÓŁROCZE DANEGO I POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO PÓŁROCZA 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	ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 30.09.2017	ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 30.09.2017	
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	9 562	11 234	2 228	2 649	
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 458	155	-573	37	
3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 109	-838	-725	-198	
4 Zysk (strata) netto	-3 239	-1 306	-755	-308	
5 Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 239	-1 202	-755	-283	
6 Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	154	0	36	
7 Całkowite dochody ogółem	-3 239	-1 152	-755	-272	
8 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 107	1 963	-724	463	
9 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 474	-519	1 742	-122	
10 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 643	-1 698	-383	-400	
11 Przepływy pieniężne netto razem	2 724	-254	635	-60	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	STAN NA DZIEŃ 30-09-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018	STAN NA DZIEŃ 09-2018	STAN NA DZIEŃ 30-09-2017	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018
12 Aktywa razem	55 736	59 335	13 049	14 099	
13 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 485	40 844	9 478	9 705	
14 Zobowiązania długoterminowe	33 759	34 187	7 903	8 123	
15 Zobowiązania krótkoterminowe	6 726	6 657	1 575	1 582	
16 Kapitał własny	15 251	18 491	3 570	4 394	
17 Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 232	18 472	3 566	4 389	
18 Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 324	14 538	
19 Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223	
20 Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,53	-0,21	-0,12	-0,050	
21 Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,49	3,02	0,58	0,14	

Do przeliczania wartości na euro posłużono się następującymi wartościami kursów:

PRZELICZENIE POZYCJI SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2018 do 30.09.2018	od 01.04.2017 do 30.09.2017
Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy półrocza	4,2910	4,2404
PRZELICZENIE POZYCJI SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2018	31.03.2018
Średni kurs NBP na ostatni dzień okresu	4,2714	4,2085

- przychody netto ze sprzedaży usług, 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 razem za okres sprawozdawczy obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy 2018 r., w okresie od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. tj.: 4,2910 PLN/EURO,
- przychody netto ze sprzedaży usług, 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 razem za okres porównywalny, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 6 miesięcy 2017 r., w okresie od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r. tj.: 4,2404 PLN/EURO,

- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 30.09.2018 r. obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na ostatni dzień roboczy okresu tj. 4,2714 PLN/EURO,
- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2018 r. obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na ostatni dzień roboczy tego okresu tj. 4,2085 PLN/EURO,

## I ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.

### I.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2018.

#### GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

#### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2018

	STAN NA 30.09.2018	STAN NA 31.03.2018	STAN NA 30.09.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>45 832</b>	<b>41 217</b>	<b>45 107</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	42 161	40 500	44 390
2. Pozostałe wartości niematerialne	149	79	76
3. Należności długoterminowe	0	0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3 006	6	6
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	516	632	635
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 904</b>	<b>18 118</b>	<b>9 676</b>
1. Zapasy, w tym:	377	336	332
1.1. Materiały	377	336	332
2. Należności krótkoterminowe:	2 700	13 692	3 802
2.1. Od pozostałych jednostek	2 691	13 689	3 799
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	113	0	0
3. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	0	100	156
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 714	3 990	5 386
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>55 736</b>	<b>59 335</b>	<b>54 783</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>15 251</b>	<b>18 491</b>	<b>9 397</b>
<b>1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>15 232</b>	<b>18 472</b>	<b>9 566</b>
1.1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy	7 562	6 495	6 306
1.3. Kapitał rezerwowy	0	0	500
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 273	-57 497	-57 220
1.5. Zysk (strata) netto	-3 239	8 292	-1 202
<b>2. Udziały niedające kontroli</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>-169</b>
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>40 485</b>	<b>40 844</b>	<b>45 386</b>
<b>1. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33 759</b>	<b>34 187</b>	<b>35 156</b>
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	275	329	592
1.3. Rezerwy długoterminowe	47	47	68
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	33 437	33 798	34 444
1.5. Inne zobowiązania długoterminowe	0	13	52
<b>2. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 726</b>	<b>6 657</b>	<b>10 230</b>
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 247	3 453	5 974
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	459	333	468
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 495	1 228	1 375
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 131	1 248	1 801
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	394	395	612
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>55 736</b>	<b>59 335</b>	<b>54 783</b>

Gdańsk, 14.12.2018

## I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.

### GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2017 30.09.2017	OKRES OD -DO 01.07.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.07.2017 30.09.2017
---	--	--	--	--

#### Wariant kalkulacyjny

#### I. Działalność kontynuowana

<b>1. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>9 562</b>	<b>11 234</b>	<b>4 595</b>	<b>5 758</b>
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	9 562	11 234	4 595	5 758
<b>2. Koszt własny sprzedaży</b> (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	<b>11 620</b>	<b>10 240</b>	<b>7 076</b>	<b>4 974</b>
2.1. Koszt sprzedanych usług	11 620	10 240	7 076	4 974
<b>3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-2 058</b>	<b>994</b>	<b>-2 481</b>	<b>784</b>
3.1. Koszty sprzedaży	30	33	14	16
3.2. Koszty ogólnego zarządu	1 778	1 382	712	844
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	1 825	626	437	298
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	417	50	83	50
<b>4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 458</b>	<b>155</b>	<b>-2 853</b>	<b>172</b>
4.1. Przychody finansowe	53	1	30	4
4.2. Zysk z rozliczenia zbycia udziałów spółki zależnej	300	0	-400	0
4.3. Koszty finansowe	1 004	994	470	464
<b>5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 109</b>	<b>-838</b>	<b>-3 693</b>	<b>-288</b>
5.1. Podatek dochodowy bieżący	67	0	-113	0
5.2. Podatek dochodowy odroczoney	63	468	-87	365
<b>6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 239</b>	<b>-1 306</b>	<b>-3 493</b>	<b>-653</b>

#### II. Działalność zaniechana

<b>1. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 765</b>			<b>4 388</b>
<b>2. Koszt własny sprzedaży</b> (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		<b>7 888</b>		<b>3 889</b>
<b>3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>877</b>		<b>499</b>
3.1. Koszty sprzedaży		10		4
3.2. Koszty ogólnego zarządu		763		377
3.3. Pozostałe przychody operacyjne		298		145
3.4. Pozostałe koszty operacyjne		236		129
<b>4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>166</b>		<b>134</b>
4.1. Przychody finansowe		31		15
4.2. Koszty finansowe		43		32
<b>5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>154</b>		<b>117</b>
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0		0
5.2. Podatek dochodowy odroczoney		0		0
<b>6. Zysk strata (netto) z działalności zaniechanej</b>		<b>154</b>		<b>117</b>
<b>7. Całkowite dochody ogółem w tym:</b>	<b>-3 239</b>	<b>-1 152</b>	<b>-3 493</b>	<b>-536</b>
7.1. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 239	-1 306	-3 493	-653
7.2. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	154	0	117

<b>8. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:</b>	<b>-3 239</b>	<b>-1 152</b>	<b>-3 493</b>	<b>-536</b>
8.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 239	-1 202	-3 493	-574
8.2. - udziały nie dające kontroli	0	50	0	38
<b>9. Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Podatek od innych całkowitych dochodów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Inne całkowite dochody (netto)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-3 239</b>	<b>-1 152</b>	<b>-3 493</b>	<b>-536</b>

Gdańsk, 14.12.2018

### I.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018

#### GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2018 30.09.2018	01.04.2017 31.03.2018	01.04.2017 30.09.2017
<b>ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018</b>			
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>18 491</b>	<b>10 549</b>	<b>10 549</b>
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>18 491</b>	<b>10 549</b>	<b>10 549</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 495</b>	<b>5 797</b>	<b>5 797</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 067	698	509
a) zwiększenie (z tytułu)	1 067	509	509
– przeniesienie zysku SPSM na kapitał zapasowy	0	8	8
– przeniesienie zysku SWDN na kapitał zapasowy	900	501	501
– przeniesienie zysku SWD na kapitał zapasowy	167	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-189	0
– wyjście SPSM z GRUPY	0	-189	0
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 562</b>	<b>6 495</b>	<b>6 306</b>
<b>3. Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	-500	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	500	0
– wyjście SPSM z GRUPY	0	500	0
<b>3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-49 205</b>	<b>-56 711</b>	<b>-56 711</b>
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	56 711	56 711
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 205	56 711	56 711
a) zwiększenie (z tytułu)	1 068	1 097	509
– transakcje dotyczące udziałów niekontrolujących	0	588	0
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	1 068	509	509
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	311	0
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	311	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 273	57 497	57 220
<b>4.4 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-50 273</b>	<b>-57 497</b>	<b>-57 220</b>
<b>5. Wynik netto</b>	<b>-3 239</b>	<b>8 292</b>	<b>-1 202</b>
a) zysk netto	0	8 292	0
b) strata netto	3 239	0	1 202
<b>II. Udziały niedające kontroli</b>	<b>19</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
<b>II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>19</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>
1. Zmiany	0	238	50
1.1. Zwiększenia (z tytułu)	0	239	50
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	239	50
1.2. Zmniejszenia (z tytułu)	0	1	0
– ujęcie zysków mniejszości	0	1	0
<b>II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>-169</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 251</b>	<b>18 491</b>	<b>9 397</b>
<b>IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 251</b>	<b>18 491</b>	<b>9 397</b>

Gdańsk, 14.12.2018

## I.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.

### GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2018	01.04.2017	01.04.2017
ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	30.09.2018	31.03.2018	30.09.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-3 109</b>	<b>8 680</b>	<b>-838</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2</b>	<b>-5 897</b>	<b>2 801</b>
1. Amortyzacja	1 160	3 226	1 606
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	5
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	931	2 161	999
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 050	-13 133	-709
5. Zmiana stanu rezerw	-55	-78	-106
6. Zmiana stanu zapasów	-40	-4	23
7. Zmiana stanu należności	-743	-685	-52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-134	1 493	1 035
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0
10. Zapłacony podatek dochodowy	-67	0	0
11. Inne korekty	0	1 123	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-3 107</b>	<b>2 783</b>	<b>1 963</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 349</b>	<b>1 082</b>	<b>45</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	28	0	0
2. Inne wpływy inwestycyjne	9 321	1 082	45
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 875</b>	<b>1 765</b>	<b>564</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 475	1 765	564
2. Na aktywa finansowe, w tym:	400	0	0
a) w pozostałych jednostkach	400		
- rozliczenie sprzedaży udziałów	400	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>7 474</b>	<b>-683</b>	<b>-519</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>157</b>
1. Kredyty i pożyczki	0	0	102
2. Inne wpływy finansowe	152	0	55
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 795</b>	<b>3 596</b>	<b>1 855</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	57	272	170
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	763	1 217	681
3. Odsetki	975	2 107	1 004
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 643</b>	<b>-3 596</b>	<b>-1 698</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 724</b>	<b>-1 496</b>	<b>-254</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 724	-1 496	-254
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 990	5 486	5 486
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	<b>6 714</b>	<b>3 990</b>	<b>5 232</b>

Gdańsk, 14.12.2018



## II WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (zwanej dalej też Grupą Kapitałową Swissmed) za okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r.

### Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30.09.2018 roku Grupę Kapitałową Swissmed tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz dwie spółki zależne i jedna fundacja:

Spółka	Siedziba	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Gdańsk	-	Podmiot dominujący	Pełna
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.

### Forma prawna i przedmiot działalności Emitenta

Emitent będący jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Swissmed działa pod firmą SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

### Data utworzenia Emitenta

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 2003 r. 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 Emitenta, przepisy prawa, na podstawie których i zgodnie z którymi działa Emitent, 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	<a href="mailto:swissmed@swissmed.com.pl">swissmed@swissmed.com.pl</a>

## Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

### Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2018 prezentował się następująco:

- |                            |                                |
|----------------------------|--------------------------------|
| 1. Bruno Hangartner        | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Andrzej Przewoźnik      | Członek Rady Nadzorczej        |
| 3. Wojciech Rogowski       | Członek Rady Nadzorczej        |
| 4. Barbara Ratnicka-Kiczka | Członek Rady Nadzorczej        |
| 5. Rafał Litwic            | Członek Rady Nadzorczej        |

Ponadto, do czasu publikacji niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

### Komitet Audytu

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

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

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

### 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;
- prowadzenie oddziału położniczo – neonatologicznego.

### 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 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 (Swisscare S.A. od 17.07.2018 roku).

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]

**Fundacja Promedicine.** Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzyła w styczniu 2013 roku Fundację Promedicine z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44. Fundacja Promedicine została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń 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-booków, 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 bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

### **III WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**

#### **III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018.**

##### **III.1.1 Oświadczenie zgodności**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, wydany i obowiązuje na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 marca 2018 r.

Za sporządzenie zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34) skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 14.12.2018 r.

##### **III.1.2 Zasady konsolidacji**

Ujawnione dane w skróconym 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.

Skróconym 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.

Obejmowanie danych finansowych jednostek zależnych metodą pełną obliguje 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest finansowe odwzorowanie działalności Grupy Kapitałowej w taki sposób, jakby działalność ta prowadzona była przez pojedynczą jednostkę.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku zawiera:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- Wybrane informacje objaśniające, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostałe dane objaśniające.

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku obejmuje:

- Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów
- Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.
- Wybrane informacje objaśniające, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego oraz pozostałe dane objaśniające.

### III.1.3 Okresy, za które prezentowane jest skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

**Dane przedstawione w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2018 r. (koniec roku obrotowego) oraz na dzień analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego, czyli na dzień 30.09.2017 r.

**Dane zawarte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz za okresy od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. w odniesieniu do okresu trwającego od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.

**Dane zawarte w skróconym sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okresy: od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r. (rok obrotowy) oraz za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego, czyli od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r.

**Dane zawarte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz w odniesieniu do okresu trwającego od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r.



### III.1.4 Oświadczenie co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółki z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 30.09.2018 r.

W dniu 26.09.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zarząd identyfikuje zagrożenia dla kontynuowania działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w szczególności związane z:

- ograniczonym finansowaniem usług zdrowotnych ze środków publicznych,
- utrzymującą się deficytowością podstawowej działalności operacyjnej,
- przeterminowanymi zobowiązaniami.

Spółka kontynuuje działania związane z rozwojem prywatnych procedur szpitalnych, prywatnej diagnostyki endoskopowej i okulistyki laserowej. W lipcu 2018 roku uruchomiono oddział szpitalny zabezpieczający usługi rehabilitacyjno- pobytowe, gdzie oferowany jest 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).

W lipcu 2018 roku uruchomiono Oddział Porodowo- Noworodkowy. Oddział zorganizowany jest w części szpitala do niedawna podnajmowanej spółce American Heart of Poland.

Otrzymanie wpływów ze sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. pozwoliło na nowoczesne wyposażenie nowo otwartych oddziałów.

Zarząd Spółki szacuje, że wszystkie te działania związane z prowadzeniem w przeważającym stopniu prywatnej działalności w Szpitalu Swissmed pozwolą, przy intensywnej kontroli kosztów w Spółce, na osiągnięcie oczekiwanych marż na działalności operacyjnej.

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

W ocenie Zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych Grupy w perspektywie 3 lat. Ponadto istnieje możliwość zbycia niektórych aktywów w przypadku wystąpienia trudności płynnościowych. Uwzględniając powyższe, mimo stwierdzonych zagrożeń, Zarząd uznaje założenie kontynuacji działalności spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za uzasadnione.

### III.1.5 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Przeważająca działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia, w związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie. Ponadto Grupa działa wyłącznie na terytorium Polski i wszystkie jej aktywa znajdują się na terytorium Polski. Dlatego też nie przedstawiono danych w ujęciu geograficznym.

### III.1.6 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018/2019.

Standard MSSF 9 nie miał istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zatem nie dokonano korekty przejściowej. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń Grupa nie skorzystała z możliwości wdrożenia zmian wynikających z MSSF 9. Grupa kontynuuje zasady rachunkowości w zakresie rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z wymogami MSR 39.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami MSSF 15 wprowadza pięcioetapowy model, na podstawie którego należy dokonać odpowiedniego ujęcia przychodów z umów z klientami. W porównaniu do dotychczasowych przepisów wprowadza on precyzyjne wytyczne związane z identyfikacją umów i

obowiązków świadczeń, ustaleniem ceny transakcyjnej, a także alokacją wynagrodzenia do obowiązków świadczenia oraz momentem ujęcia przychodów. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 rozpoznanie przychodu oparte jest o przeniesienie kontroli, a nie jak dotychczas na podstawie transferu ryzyka i korzyści.

#### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania**

Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej opublikowane 29 marca 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później). Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe. MSSF 16 „Leasing” obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później. Zgodnie z nowym standardem, wszystkie umowy leasingu (z ograniczonymi wyjątkami) będą ujmowane jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

### **III.1.7 Zasady zarządzania ryzykiem oraz działania zabezpieczające**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą kredyty bankowe, 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.

Grupa na bieżąco monitoruje ryzyko płynności, jest w stałym kontakcie z wierzycielami.

Grupa zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznanym limitów 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 o nieznanym statusie finansowym, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

### **III.1.8 Ważne oszacowania i osądy księgowe**

Grupa kapitałowa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe mogą nie pokrywać się 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 aktywów (w przypadku przejściowych różnic ujemnych) lub rezerwy (w przypadku przejściowych 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 ocenie 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 ujmuje 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 ujmuje się jako zmianę wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

### **Rezerwy**

Grupa dokonuje szacunków rezerw na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

Grupa jest stroną sporów sądowych, w tym dotyczących odszkodowań w związku z prowadzoną działalnością. Zarząd jednostki dominującej szacuje ryzyko związane z prowadzonymi sporami na podstawie analizy sytuacji prawnej sporu. Rezerwy są tworzone, jeśli oszacowane ryzyko wskazuje na większe prawdopodobieństwo rozstrzygnięcia niekorzystnego względem rozstrzygnięcia korzystnego.

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.

### **Odpisy aktualizujące wartości aktywów**

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.

Grupa na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to czy mogła nastąpić utrata wartości aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Grupa szacuje wartość odzyskiwaną tego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa aktywów przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwaną to dokonywany jest odpis doprowadzający wartość bilansową do jego wartości odzyskiwanej i tworzony jest odpis aktualizujący wartość aktywów.

### III.2. NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018

#### NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018

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	530	508	150	680
b) zwiększenia	84	84	0	84
- nabycia (licencje na oprogramowania)	84	84	0	84
c) zmniejszenia	0	0	0	0
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>614</b>	<b>592</b>	<b>150</b>	<b>764</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	481	466	119	600
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	14	14	1	15
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	495	480	120	615
<b>g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>119</b>	<b>112</b>	<b>30</b>	<b>149</b>

#### NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 30.09.2017

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	0	0	0	0
c) zmniejszenia	0	0	0	0
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>706</b>	<b>508</b>	<b>150</b>	<b>856</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	647	453	119	766
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 30.09.2017	13	13	1	14
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	660	466	120	780
<b>g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>46</b>	<b>42</b>	<b>30</b>	<b>76</b>

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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowania komputerowe	118	49
b) inne wartości niematerialne	112	42
	31	30
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>149</b>	<b>79</b>

**NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) środki trwałe, w tym:	42 161	40 500
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 002	8 002
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 414	27 280
- urządzenia techniczne i maszyny	170	57
- środki transportu	424	266
- inne środki trwałe	3 299	2 550
- środki trwałe w budowie	2 852	2 345
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>42 161</b>	<b>40 500</b>

**NOTA 2B- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE) ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018**

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	39 886	941	1 073	12 832	2 428	65 206
b) zwiększenia (z tytułu)	0	730	139	214	1 219	514	2 816
- zakup	0	0	139	214	1 219	514	2 086
- z tyt. zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	730	0	0	0	0	730
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	8	0	0	8
- sprzedaż	0	0	0	8	0	0	8
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	40 616	1 080	1 279	14 051	2 942	68 014
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	12 606	884	807	10 282	0	24 623
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	596	26	48	470	90	1 230
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	0	598	26	48	470	0	1 142
- korekty konsolidacyjne	0	-2	0	0	0	90	88
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	13 202	910	855	10 752	90	25 853
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 414	170	424	3 299	2 852	42 161

**NOTA 2C- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE) ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 30.09.2017**

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	44 198	1 906	1 600	16 986	1 496	74 232
b) zwiększenia (z tytułu)	0	702	3	0	83	511	1 299
- zakup	0	91	3	0	83	511	688
- z tyt. zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	611	0	0	0	0	611
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	44 900	1 909	1 600	17 069	2 007	75 531
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	14 544	1 507	1 140	12 331	0	29 566
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	870	67	61	577	0	1 575
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 30.09.2017	0	995	67	58	584	0	1 704
- korekty konsolidacyjne	0	-125	0	3	-7	0	-129
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	15 414	1 574	1 201	12 908	0	31 141
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	29 486	335	399	4 161	2 007	44 390

**NOTA 2D - ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) własne	5 646	4 609
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	36 515	35 891
- budynki	27 414	27 280
- grunty	8 002	8 002
- urządzenia techniczne i maszyny	95	0
- środki transportu	413	231
- inne	591	378
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>42 161</b>	<b>40 500</b>

**NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2018 do 30.09.2018**

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	32 382	0	1 333	510	42 227
b) zwiększenia	0	731	106	214	259	1 310
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	0	106	214	259	579
- korekta konsolidacyjna	0	120	0	0	0	120
- rozliczenia leasingu	0	611	0	0	0	611
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	33 113	106	1 547	769	43 537
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 102	0	1 102	131	6 335
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	597	11	32	47	687
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	0	598	11	48	47	704
- korekta konsolidacyjna	0	-1	0	-16	0	-17
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	5 699	11	1 134	178	7 022
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 414	95	413	591	36 515

**NOTA 2F- 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 3 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI**

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 nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Fundacja Promedice	Gdańsk, Wileńska 44	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%

**NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>632</b>	<b>1 080</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	632	1 080
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>189</b>	<b>7</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	189	7
- strata podatkowa z lat ubiegłych	61	0
- rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń	1	7
- pozostałe rezerwy	127	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>305</b>	<b>455</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	229
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	0	12
- inne rezerwy	0	10
- różnica w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	11
- inne	0	90
- rozwiązanie wyjście spółki zależnej z grupy	0	106
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	226
- korekty strat podatkowych z lat ubiegłych	0	226
c) odpis aktywów w związku z brakiem pewności rozliczenia	305	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>516</b>	<b>632</b>

Kierując się zasadą ostrożności, jednostka dominująca utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Biorąc pod uwagę nie rozliczone straty podatkowe w okresie pięciu lat - aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogłoby wynosić o 1,4 mln zł ( straty podatkowe w przeciągu 5 lat do wykorzystania 7,6 mln zł)

**NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) należności od jednostek powiązanych z tyt. dostaw i usług	9	0
b) należności od pozostałych jednostek:	2 691	13 692
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 235	1 931
- do 12 miesięcy	2 235	1 931
- z tytułu zbycia udziałów	0	11 621
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	155	54
- prezentacyjne ujęcie RMK	25	16
- kaucja	47	48
- inne	229	22
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>2 700</b>	<b>13 692</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6	6
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>2 706</b>	<b>13 698</b>

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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
Stan na początek okresu	6	144
a) zwiększenia (z tytułu)	0	6
- utworzenia odpisu	0	6
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	144
- rozwiązanie odpisu	0	2
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	142
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) do 1 miesiąca	720	1 146
b) należności przeterminowane	1 530	791
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>2 250</b>	<b>1 937</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6	6
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>2 244</b>	<b>1 931</b>

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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
1. Należności nieprzeterminowane	720	1 146
2. Należności przeterminowane:		
a) do 1 miesiąca	130	192
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	89	192
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	257	92
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 046	262
e) powyżej 1 roku	8	53
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>1 530</b>	<b>791</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	6	6
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>1 524</b>	<b>785</b>

Do dnia publikacji raportu zostało spłacone 1.021 tys. PLN należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy.

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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) w walucie polskiej	2 244	1 931
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>2 244</b>	<b>1 931</b>

**NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 714	3 990
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	6 714	3 990
b) udzielone pożyczki	0	100
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>6 714</b>	<b>4 090</b>

**Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO**

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
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 31.03.2018 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 30.09.2018 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2018 do 30.09.2018 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

**NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>329</b>	<b>570</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	329	570
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	1
- odsetki od udzielonych pożyczek	0	1
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>54</b>	<b>242</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	54	242
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	43	21
- odsetki od udzielonych pożyczek	11	0
- rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy)	0	221
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>275</b>	<b>329</b>

**NOTA 9A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	47	68
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	21
- rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy)	0	21
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>47</b>	<b>47</b>



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

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	336	479
b) zwiększenia (z tytułu)	289	49
- rezerwa na urlopy	289	45
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	0	4
c) zmniejszenia	305	41
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	151
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego		64
- rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy)	0	87
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>320</b>	<b>336</b>

**NOTA 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	59	238
b) zwiększenia (z tytułu)	74	59
- rezerwa na badanie/przegląd bilansu	27	0
- rezerwa na koszty	47	59
c) wykorzystanie (z tytułu)	55	59
- wykorzystanie rezerwy na koszty	31	54
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	24	5
d) rozwiązanie (z tytułu)	4	179
- rezerwa na koszty	4	0
- rozwiązanie (wyjście spółki zależnej z grupy)	0	179
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>74</b>	<b>59</b>

**NOTA 10A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 536	2 460
- leasingi	2 536	2 447
- zobowiązania z tytułu inwestycji i inne	0	13
b) powyżej 3 do 5 lat	3 625	3 284
- leasingi	3 625	3 284
c) powyżej 5 lat	27 276	28 067
- leasingi	27 276	28 067
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>33 437</b>	<b>33 811</b>
d) rezerwy długoterminowe, razem	322	376
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>33 759</b>	<b>34 187</b>

**NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
<b>a) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>33 437</b>	<b>33 811</b>
- kredyty i pożyczki	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	33 437	33 811
- umowy leasingu finansowego	33 437	33 798
- zobowiązania z tytułu inwestycji	0	13
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)</b>	<b>33 437</b>	<b>33 811</b>
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczony podatek dochodowy)	322	376
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>33 759</b>	<b>34 187</b>

**NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	48 775	50 586
b) minus przyszłe odsetki	15 338	16 788
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	33 437	33 798
- powyżej 1 roku do 5 lat	33 437	33 798
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>33 437</b>	<b>33 798</b>

**Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
<b>a) wobec akcjonariusza</b>	<b>1 131</b>	<b>1 115</b>
- otrzymane pożyczki	1 131	1 115
<b>b) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 201</b>	<b>5 147</b>
- kredyty i pożyczki	0	133
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 099	2 983
- do 12 miesięcy	3 099	2 983
- z tytułu świadczeń pracowniczych	459	333
- inne (wg tytułów)	1 643	1 698
- z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	0	369
- z tytułu leasingu	1 495	1 228
- pozostałe pasywa	148	101
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>6 332</b>	<b>6 262</b>
<b>c) rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>394</b>	<b>395</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>6 726</b>	<b>6 657</b>

**Nota 11 B - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.09.2018	31.03.2018
<b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące</b>	<b>2 064</b>	<b>1 258</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :</b>		
a) do 1 miesiąca	358	735
b) od 30-90 dni	310	602
c) od 91-180 dni	276	189
d) powyżej 180 dni	91	199
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane</b>	<b>1 035</b>	<b>1 725</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>3 099</b>	<b>2 983</b>

**NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	4 387	4 143
b) minus przyszłe odsetki	2 892	2 915
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 495	1 228
- do 1 roku	1 495	1 228
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu</b>	<b>1 495</b>	<b>1 228</b>

**NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 30.09.2018**

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej (odsetki)
TF Holding AG	Bern		1 131
<b>Razem kredyt i pożyczki</b>			<b>1 131</b>

**NOTA 11E - 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 OPORCENTOWANIA	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		1 115		
<b>Razem kredyty i pożyczki:</b>			<b>1 248</b>		

Wielkości okresów porównywalnych w notach 12 – 17 zawierają dane Grupy z uwzględnieniem wartości spółki Swissmed Prywatny serwis Medyczny S.A. (Spółka zależna do dnia 29.03.2018).

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

Wyszczególnienie	01.04.2018-30.09.2018	01.04.2017-30.09.2017
<b>1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:</b>	<b>7 903</b>	<b>18 768</b>
LECZNICTWO OTWARTE	2 260	8 738
LECZNICTWO ZAMKNIĘTE	5 643	10 030
<b>2. Pozostałe przychody</b>	<b>1 659</b>	<b>1 231</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>9 562</b>	<b>19 999</b>

**NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU**

Wyszczególnienie	01.04.2018-30.09.2018	01.04.2017-30.09.2017
a) amortyzacja	1 160	1 606
b) zużycie materiałów i energii	2 117	3 161
c) usługi obce	6 685	10 718
d) podatki i opłaty	125	185
e) wynagrodzenia	2 602	3 668
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	422	578
g) pozostałe koszty rodzajowe	317	400
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>13 428</b>	<b>20 316</b>
<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>-30</b>	<b>-43</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>-1 778</b>	<b>-2 145</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów ( z dotacjami)</b>	<b>11 620</b>	<b>18 128</b>

## NOTA 14 - POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.09.2018	01.04.2017- 30.09.2017
<b>1. Zysk zezbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>750</b>	<b>731</b>
<b>2. Inne przychody operacyjne</b>	<b>1 075</b>	<b>193</b>
a) rozwiązanie rezerw	6	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	6	0
a) pozostałe, w tym:	1 069	193
- pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych)	0	30
- podnajem pomieszczeń	0	139
- inne	1 069	24
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 825</b>	<b>924</b>

## NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.09.2018	01.04.2017- 30.09.2017
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Inne koszty operacyjne</b>	<b>417</b>	<b>286</b>
a) pozostałe, w tym:	417	286
- koszty podnajmu	0	215
- koszty aneksu	300	0
- darowizny	96	18
- odpis aktualizujący należności	0	22
- inne	21	31
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>417</b>	<b>286</b>

## NOTA 16 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.09.2018	01.04.2017- 30.09.2017
<b>PRZYCHODY FINANSOWE: ODSETKI</b>		
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	2
b) pozostałe odsetki	52	1
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>52</b>	<b>3</b>
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE</b>		
a) pozostałe	1	29
<b>Pozostałe przychody finansowe, razem</b>	<b>1</b>	<b>29</b>
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>53</b>	<b>32</b>

**NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE**

Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.09.2018	01.04.2017- 30.09.2017
<b>KOSZTY FINANSOWE: ODSETKI</b>		
a) od kredytów i pożyczek	0	30
- dla innych jednostek	0	30
b) pozostałe odsetki	984	978
- dla innych jednostek	28	51
- koszty finansowe z tyt. leasingu	956	924
- odsetki budżetowe	0	3
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>984</b>	<b>1 008</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE</b>		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	24
- zrealizowane	0	2
- niezrealizowane	0	22
b) pozostałe, w tym:	20	5
- inne	20	5
<b>Pozostałe koszty finansowe, razem</b>	<b>20</b>	<b>29</b>
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>1 004</b>	<b>1 037</b>

**NOTA 18A – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2018 r.**

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
<b>B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>9 321</b>
wpływy z tytułu sprzedaży udziałów spółki zależnej SPSM	9 321
<b>B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>1 475</b>
zakup sprzętu medycznego	957
inwestycja dotycząca budowy Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego	508
inne	10
<b>C.I.2 Inne wpływy finansowe</b>	<b>152</b>
spłata pożyczki	100
odsetki od depozytów	52
<b>C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:</b>	<b>57</b>
spłaty pożyczek	57
<b>C.II.2 Spłaty odsetek dotyczą:</b>	<b>975</b>
spłata odsetek od umów leasingu	965
spłata odsetek pozostałych	10

**NOTA 18B – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2017 r.**

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
<b>B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>45</b>
zbycie udziałów Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. i Swissmed GP Sp. z o.o.	45
<b>B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>564</b>
zakup sprzętu medycznego	107
inwestycja dotycząca budowy Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego	457
<b>C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:</b>	<b>170</b>
spłaty pożyczek otrzymanych od Raiffeisen Leasing	161
spłaty pozostałych pożyczek	9
<b>C.II.2 Spłaty odsetek dotyczą:</b>	<b>1 004</b>
spłat odsetek od umów leasingu	930
spłat odsetek pozostałych	74

**NOTA 19 - ZATRUDNIENIE**

30.09.2018	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	17	5	22
personel medyczny i pomocniczy techniczny	28	2	30
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>45</b>	<b>7</b>	<b>52</b>

30.09.2017	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	17	9	5	31
personel medyczny i pomocniczy techniczny	26	42	3	71
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>43</b>	<b>51</b>	<b>8</b>	<b>102</b>

**NOTA 20- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ**

Wyszczególnienie	01.04.2018- 30.09.2018	01.04.2017- 30.09.2017
Zysk (strata) netto w tys. zł	- 3 239	- 1 152
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	<b>-0,53</b>	<b>-0,19</b>

**NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII**

wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>12 420</b>	<b>17 688</b>
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	3 006	6
Należności własne wyceniane w nominale	2 700	13 692
Środki pieniężne	6 714	3 990
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>39 769</b>	<b>40 061</b>
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	34 932	35 026
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 706	3 787
Pożyczki i zobowiązania własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 131	1 248

**NOTA 21B - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

Specyfikacja	30.09.2018			31.03.2018		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>Oprocentowanie stałe</b>						
<b>Oprocentowanie zmienne</b>						
Pożyczki udzielone	0	0	0	100	0	0
Kredyty i pożyczki	1 131	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 147	5 546	27 276	1 090	6 455	26 944

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto Grupy zmieniłby się o +/- 351 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak

na koniec okresu). 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	30.09.2018			31.03.2018		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
<b>Długoterminowe</b>						
<b>Krótkoterminowe</b>						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	7	28	EUR	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 131	EUR	265	1 115

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 30.09.2018**

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 2 do 3 miesięcy	Od 4 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku do 5	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	6 161	27 276	33 437
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 131	0	0	0	0	0	1 131
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	126	251	1 118	0	0	1 495
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 373	1 740	85	49	0	0	3 247
<b>Razem</b>	<b>2 504</b>	<b>1 866</b>	<b>336</b>	<b>1 167</b>	<b>6 161</b>	<b>27 276</b>	<b>39 310</b>

## **DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ GRUPĘ 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., 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.

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

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

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

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent"), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2018, w którym poinformował, że Umowa Zobowiązująca zdefiniowana w tym raporcie przewiduje umowne prawo odstąpienia, które uprawnia LUX MED do odstąpienia od Umowy Zobowiązującej w przypadku: (i) niezawarcia przez BPS Leasing S.A. oraz Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. aneksu do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku, przy ul. Wileńskiej 44 z



dnia 29 lipca 2011 r. („Umowa leasingu”) - do której to umowy spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku („SPSM”) udzieliła poręczenia za zapłatę zadłużenia spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. („SWDN”) - na mocy którego to aneksu w Umowie leasingu zostaną zmienione zabezpieczenia i dokona się ich ustanowienie/aktualizacja („Aneks”) (ii) nieprzedstawienia LUX MED Aneksu oraz zaświadczenia Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. („Bank BPS”), określonego w Umowie Zobowiązującej, w terminie do dnia 27 kwietnia 2018r., informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w celu zwolnienia z w/w poręczenia udzielonego przez SPSM, w dniu 19.04.2018 r. zawarła Aneks z BPS Leasing S.A. Emitent w raporcie bieżącym nr 23/2011 poinformował o zawarciu Umowy leasingu i wartości przedmiotu leasingu wynoszącej 54.140.074,00 zł netto. Na mocy Aneksu do Umowy leasingu zostały wprowadzone zabezpieczenia na rzecz Banku BPS obejmujące przede wszystkim: (a) poręczenie wg prawa cywilnego Swissmed Centrum Zdrowia S.A., (b) poręczenie wg prawa cywilnego podmiotów powiązanych, należących do Grupy Kapitałowej Swissmed, które wynajmują powierzchnię nieruchomości stanowiącą przedmiot Umowy leasingu wraz z oświadczeniami poręczycieli o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 kpc, (c) cesja wierzytelności ustanowiona przez Emitenta z kontraktów z NFZ (umowa na leczenie szpitalne, umowa na rehabilitację), (d) kaucja środków pieniężnych na rachunku Banku BPS w wysokości 3.000.000 zł, (e) trzy weksle in blanco wraz deklaracją wekslową wystawione przez SWDN indosowane na Bank BPS, (f) oświadczenia SWDN oraz Emitenta o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego na podstawie art. 777 § 1 kpc. Ponadto na rzecz BPS Leasing S.A. zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci 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.

### **ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH**

W dniu 13.06.2013 r. 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**

#### ***Swissmed Centrum Zdrowia S.A.***

1. Wartość zobowiązań toczących się przed sądem wynosi łącznie 3.147 tys. PLN, w tym jedno istotne 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.

2. Zawarto umowy z Prezesem Zarządu oraz Prokurentem, które uprawniają do otrzymania odprawy pieniężnej oraz rzeczowej po rozwiązaniu stosunku pracy.

### III.3. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

#### **Zawarcie przez Emitenta umowy o współpracy z LUX MED**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”), informuje, że w dniu 17.04.2018 r. zawarta została pomiędzy LUX MED sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”, „Partner”), a Emitentem umowa o współpracy („Umowa”), której głównym celem jest wsparcie przez Partnera rozwoju Szpitala Swissmed zlokalizowanego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („Szpital Swissmed”), poprzez działania szczegółowo opisane w Umowie, których obszar odnosi się do działań o charakterze: informacyjnym, marketingowym, analitycznym, szkoleniowym, edukacyjnym, standaryzacyjnym, a także działań w zakresie wsparcia, współdziałania w zakresie sprzedaży komercyjnych usług oferowanych w Szpitalu Swissmed, w ramach wspólnie ustalanych przez Spółkę i Partnera budżetów finansowych takich przedsięwzięć. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31.07.2021 r. i może zostać wypowiedziana wyłącznie z ważnych powodów, w szczególności w przypadku gdy Partner złoży oświadczenie, iż nie korzysta z prawa pierwszeństwa nabycia akcji Spółki przewidzianego w umowie zawartej przez Partnera i Pana Bruno Hangartnera, o której Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2018, i zrzeknie się przysługującego mu w związku z daną sprzedażą prawa pierwszeństwa i jednocześnie Pan Bruno Hangartner dokona sprzedaży posiadanych przez siebie akcji Spółki.

#### **Cesja kontraktu z NFZ w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.**

W dniu 27.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Cesjonariuszem a American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Cedent”) 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 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”), („Umowa AOS”) odnoszące się do okresu rozliczeniowego od dnia 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. Ponadto Cedent przekazał a Cesjonariusz przejął wszelkie zobowiązania z Umowy AOS. Przedmiotem Umowy AOS jest udzielanie przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. Umowa AOS została zawarta na okres od dnia 02.11.2016 r. do dnia 30.06.2018 r., a 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 150.315,56 zł. Wartość Umowy AOS w okresie rozliczeniowym od 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. przypadającym na Cesjonariusza wynosi 25.055,56 zł. Umowa Cesji wchodzi w życie z dniem 01.06.2018 r., jednakże skuteczność przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy ASO uzależniona jest od pisemnej zgody Dyrektora Oddziału Funduszu, co wynika z przepisów prawa. W związku z powyższym Cedent oraz Cesjonariusz w dniu 27.04.2018 r. złożyli wspólny wniosek o wyrażenie przez Dyrektora Oddziału Funduszu zgody na przeniesienie w/w praw i obowiązków wynikających z Umowy AOS.

#### **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.

### **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.

### **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 („Aneks REH”), zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą, a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”). Na mocy Aneksu REH 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 Aneksu REH nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

### **Korekta Ceny Bazowej sprzedaży akcji w spółce Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Sprzedający”, „Emitent”) informuje, iż w dniu 19.09.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu porozumienia z dnia 11.09.2018 r. zawartego pomiędzy Sprzedającym a spółką LUX MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („LuxMed”, „Kupujący”) („Porozumienie”) do umowy zobowiązującej do sprzedaży akcji z dnia 29.03.2018 r., o której zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 12/2018 („Umowa Zobowiązująca”). Emitent poinformował m.in. że cena sprzedaży Akcji Sprzedawanych ustalona została na kwotę 14.521.148 zł („Cena Bazowa”), przy czym ulegnie ona skorygowaniu na zasadach wskazanych w Umowie Zobowiązującej. Na mocy Porozumienia strony uzgodniły i dokonały korekty Ceny Bazowej w wyniku Kalkulacji Ceny Sprzedaży i ustaliły, że Cena Sprzedaży jest niższa niż Cena Bazowa o kwotę 399.598,41 zł („Kwota Korekty Ceny Bazowej”), którą to kwotę Sprzedający zobowiązał się zapłacić na rzecz Kupującego. Strony potwierdziły, że wysokość Ceny Odroczonej i Kwoty Zmiennej zostały uregulowane w aneksie z dnia 29.06.2018 r. do Umowy Zobowiązującej, o którego zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 29/2018 („Aneks”). Kwota korekty Ceny Bazowej oraz wysokość Ceny Sprzedaży (w kwocie ustalonej na potrzeby kalkulacji, która nie uwzględnia zmian dokonanych Aneksem, czyli wynoszącej

14.121.549,58 zł) są wiążące i ostateczne oraz nie podlegają dalszej weryfikacji, czy kalkulacji, z zastrzeżeniem, że nie dotyczy to kalkulacji Kwoty Zmiennej przewidzianej w Aneksie. Strony postanowiły zrezygnować z trybu Kalkulacji Ceny Sprzedaży przewidzianego w Umowie Zobowiązującej.

Skutki korekty ceny zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

Warunkowa część zapłaty ceny z tyt. przeniesienia ze Sprzedającego na Spółkę umów POZ oraz cesji POZ zgodnie z postanowieniami art.7.6. umowy zobowiązującej ustalono na dzień 31 marca 2019 roku. Kwota uzależniona jest od liczby pacjentów przepisanych do LUXMED, jednak nie będzie wyższa niż 700 tys. zł.

Warunkowa część zapłaty zostanie ujęta w księgach w momencie rozliczenia.

### **Kontrakt z NFZ w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz zmiana kontraktu z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego**

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Świadczeniodawca", "Emitent") informuje o doręczeniu Emitentowi w dniu 11.07.2018 r.: (a) umowy z dnia 04.07.2018 r. o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej pomiędzy Świadczeniodawcą a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("Oddział Funduszu"), („UmowaAOS”) (b) aneksu z dnia 27.06.2018 r. zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą a Oddziałem Funduszu („Aneks1”) do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne z dnia 29.09.2017 r. („UmowaSZP”), oraz (c) aneksu z dnia 02.07.2018 r. zawartego pomiędzy Świadczeniodawcą a Oddziałem Funduszu („Aneks2”) do UmowySZP. Przedmiotem UmowyAOS jest udzielanie przez Świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. UmowaAOS została zawarta na okres od dnia 01.06.2018 r. do dnia 31.12.2018 r., a kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji tej umowy w okresie od dnia 01.06.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. wynosi maksymalnie 99.013,34 zł. Treść UmowyAOS nie odbiega od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Na mocy Aneksu1 strony postanowiły, że kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji UmowySZP w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. wynosi maksymalnie 665.271 zł, natomiast na podstawie Aneksu2 strony ponownie zmieniły w/w kwotę i ustaliły, że wynosi ona maksymalnie 1.166.183,10 zł. Przed zawarciem Aneksu1 i Aneksu2 kwota UmowySZP w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. wynosiła maksymalnie 485.091 zł.

### **Pożyczki dla spółki powiązanej.**

W okresie od 1 kwietnia do 30 września 2018 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła spółce Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczek na łączną kwotę 550.000,00 zł.

## **III.4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W PREZENTOWANYM OKRESIE**

W działalności spółek z Grupy Kapitałowej nie występuje cykliczność ani sezonowość.

## **III.5. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Na dzień opublikowania niniejszego raportu nie nastąpiła żadna zmiana dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

### III.6. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. jednostka dominującą Grupy nie wypłaciła, ani nie zadeklarowała, że wypłaci dywidendę.

### III.7. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY

#### Pożyczki dla spółki powiązanej.

W okresie od 1 października do dnia przekazania raportu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła spółce Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczek na łączną kwotę 100.000,00 zł.

### III.8. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Informację na temat aktualnego statusu zobowiązań warunkowych zamieszczono w pkt. III.2.

Warunkowa część zapłaty ceny z tyt. przeniesienia ze Sprzedającego na Spółkę umów POZ oraz cesji POZ zgodnie z postanowieniami art.7.6. umowy zobowiązującej ustalono na dzień 31 marca 2019 roku. Kwota uzależniona jest od liczby pacjentów przepisanych do LUXMED, jednak nie będzie wyższa niż 700 tys. zł.

Warunkowa część zapłaty zostanie ujęta w księgach w momencie rozliczenia.

### III.9. WYNAGRODZENIA ZARZĄDU, CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ I KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

kwoty w wartościach brutto

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	od 01-04-2018 do 30-09-2018	od 01-04-2017 do 30-09-2017
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	212,4	212,4

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	od 01-04-2018 do 30-09-2018	od 01-04-2017 do 30-09-2017
1.	Anna Litwic	30	30

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	od 01-04-2018 do 30-09-2018	od 01-04-2017 do 30-09-2017
1.	Anna Litwic	110,8	96,2

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	od 01-04-2018 do 30-09-2018	od 01-04-2017 do 30-09-2017
1.	Bruno Hangartner	6	6
2.	Gruca Zbigniew	0	6
3.	Barbara Ratnicka-Kiczka	6	6
4.	Paweł Sobkiewicz	0	6
5.	Rafał Litwic	6	6
6.	Przewoźnik Andrzej	6	0
7.	Rogowski Wojciech	6	0

pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Swissmed  
 kwoty w wartościach brutto

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	od 01-04-2018 do 30-09-2018	od 01-04-2017 do 30-09-2017
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	0	73
2.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	9	9

**III.10. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30.09.2018 r. oraz 30.09.2017 r.:

*kwoty w wartościach netto*

SPÓŁKA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	56	772	2 083	2 127
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	0	288	0	984
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	2089	2 153	48	85
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	0	0	8	34
Fundacja Promedicine	0	18	6	1
<b>Razem</b>	<b>2 145</b>	<b>3 231</b>	<b>2 145</b>	<b>3 231</b>

**Należności i zobowiązania****Swissmed Centrum Zdrowia S.A.**Należności od jednostek powiązanych:

- 10 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Fundacji Promedicine
- 0 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o. o.

Należności z tyt. udzielonych pożyczek oraz odsetek od pożyczek :

556 tys. PLN Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

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

- 16 612 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 132 tys. PLN wobec Spółki TF Holding AG

**Swissmed Nieruchomości Sp. z o. o.**Należności od jednostek powiązanych:

- 13 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
- 8 tys. PLN od Fundacji Promedicine

Należności z tyt. udzielonej pożyczki wraz z odsetkami

16.612 tys. PLN Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 10 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

**Fundacja Promedicine – spółka nie objęta konsolidacją**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 8 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
- 1 tys. PLN - Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.



**Swissmed Opieka Sp. z o.o.**

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. otrzymanych pożyczek wraz z odsetkami:

556 tys. PLN - Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

**III.11. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ EMITENTA NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI**

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

**III.12. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Wszystkie umowy zawarte przez spółki z Grupy Kapitałowej zostały uwzględnione w bilansie na dzień 30.09.2018 r.

**III.13. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH**

Zarząd Spółki nie publikował wcześniej prognoz wyników na rok 2018.

---

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Grażyna Matysiak

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

*Roman Walasiński*

Gdańsk, 14.12.2018 r.

## IV ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018R.

### IV.1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2018

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2018	STAN NA 30.09.2018	STAN NA 31.03.2018	STAN NA 30.09.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>24 247</b>	<b>23 345</b>	<b>25 394</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3 998	2 970	3 299
2. Pozostałe wartości niematerialne	149	79	51
3. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	19 825	19 825	21 412
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	275	471	632
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 487</b>	<b>17 391</b>	<b>11 618</b>
1. Zapasy, w tym:	376	336	330
1.1. Materiały	376	336	330
2. Należności krótkoterminowe:	1 867	13 001	4 452
2.1. Od jednostek powiązanych	11	17	2 948
2.1. Od pozostałych jednostek	1 856	12 984	1 504
3. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	556	100	2 007
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 688	3 954	4 829
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>33 734</b>	<b>40 736</b>	<b>37 012</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>10 717</b>	<b>15 068</b>	<b>10 888</b>
1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy	1 990	1 990	1 990
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 104	-50 196	-50 196
4. Zysk (strata) netto	-4 351	2 092	-2 088
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>23 017</b>	<b>25 668</b>	<b>26 124</b>
<b>1. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 929</b>	<b>15 780</b>	<b>15 875</b>
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 000	15 000	15 000
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	275	329	349
1.3. Rezerwy długoterminowe	39	39	39
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	615	399	435
1.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu inwestycji	0	13	52
<b>2. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 656</b>	<b>9 426</b>	<b>9 757</b>
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 858	3 473	4 381
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	452	329	311
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	348	138	206
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	5 644	5 144	4 511
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	354	342	348
<b>3. Pozostałe pasywa</b>	<b>432</b>	<b>462</b>	<b>492</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33 734</b>	<b>40 736</b>	<b>37 012</b>

Gdańsk, 14.12.2018



## IV.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2017 30.09.2017	OKRES OD -DO 01.07.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.07.2017 30.09.2017
<b>Wariant kalkulacyjny</b>				
<b>I. Działalność kontynuowana</b>				
<b>1. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>7 921</b>	<b>10 574</b>	<b>4 198</b>	<b>5 441</b>
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	7 921	10 574	4 198	5 441
<b>2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)</b>	<b>10 195</b>	<b>10 282</b>	<b>5 939</b>	<b>5 145</b>
2.1. Koszt sprzedanych usług	10 195	10 282	5 939	5 145
<b>3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-2 274</b>	<b>292</b>	<b>-1 741</b>	<b>296</b>
3.1. Koszty sprzedaży	30	33	14	15
3.2. Koszty ogólnego zarządu	1 665	1 473	793	778
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	152	207	74	131
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	117	119	83	81
<b>4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 934</b>	<b>-1 126</b>	<b>-2 557</b>	<b>-447</b>
4.1. Przychody finansowe	88	167	48	127
4.2. Zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	301	0	-399	0
4.3. Koszty finansowe	664	826	295	416
<b>5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-4 209</b>	<b>-1 785</b>	<b>-3 203</b>	<b>-736</b>
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	142	303	596	308
<b>6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej</b>	<b>-4 351</b>	<b>-2 088</b>	<b>-3 799</b>	<b>-1 044</b>
<b>II. Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>7. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 351</b>	<b>-2 088</b>	<b>-3 799</b>	<b>-1 044</b>
<b>8. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-4 351</b>	<b>-2 088</b>	<b>-3 799</b>	<b>-1 044</b>

Gdańsk, 14.12.2018

### IV.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2017 31.03.2018	OKRES OD -DO 01.04.2017 30.09.2017
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 068</b>	<b>12 976</b>	<b>12 976</b>
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>15 068</b>	<b>12 976</b>	<b>12 976</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>	<b>61 182</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	167	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	167	0	0
- z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	167	0	0
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 157</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>
<b>3. Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0	0
<b>3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-48 104</b>	<b>-50 196</b>	<b>-45 063</b>
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	48 104	50 196	45 063
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	48 104	50 196	45 063
a) zwiększenie (z tytułu)	167	0	5 133
- strata z roku ubiegłego do pokrycia	0	0	5 133
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	167	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	48 271	50 196	50 196
<b>4.6 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-48 271</b>	<b>-50 196</b>	<b>-50 196</b>
<b>5. Wynik netto</b>	<b>-4 351</b>	<b>2 092</b>	<b>-2 088</b>
a) zysk netto	0	2 092	0
b) strata netto	4 351	0	2 088
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 717</b>	<b>15 068</b>	<b>10 888</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 717</b>	<b>15 068</b>	<b>10 888</b>

Gdańsk, 14.12.2018

#### IV.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO 01.04.2018 30.09.2018	OKRES OD -DO 01.04.2017 30.09.2017
<b>ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 30.09.2018</b>		
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-4 209</b>	<b>-1 785</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-324</b>	<b>2 170</b>
1. Amortyzacja	549	436
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	16	4
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	586	763
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-320	-4
5. Zmiana stanu rezerw	12	-54
6. Zmiana stanu zapasów	-40	-13
7. Zmiana stanu należności	-487	-243
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	-610	1 111
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30	170
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-4 533</b>	<b>385</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 341</b>	<b>4</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20	4
2. Inne wpływy inwestycyjne	9 321	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 907</b>	<b>414</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	957	14
2. Na aktywa finansowe, w tym:	550	400
a) w jednostkach powiązanych	550	400
- udzielone pożyczki	550	400
2. Inne wydatki inwestycyjne	400	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>7 434</b>	<b>-410</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>153</b>	<b>29</b>
1. Inne wpływy finansowe	153	29
<b>II. Wydatki</b>	<b>320</b>	<b>524</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	57	170
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	243	53
3. Odsetki	20	301
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-167</b>	<b>-495</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 734</b>	<b>-520</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 734	-520
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 954	5 349
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	<b>6 688</b>	<b>4 829</b>

Gdańsk, 14.12.2018

## V WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 R.

### V.1.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, wydany i obowiązujący na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Skrócone sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 marca 2018 r. oraz ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2018 r.

Za sporządzenie zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34) skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dniu 14.12.2018 r.

Skrócone sprawozdanie jednostkowe jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2018 r. obejmuje:

- skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wybrane informacje objaśniające, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego oraz pozostałe dane objaśniające.

### V.1.2 Oświadczenie co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 30.09.2018 r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności. W dniu 26.09.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zarząd identyfikuje zagrożenia dla kontynuowania działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w szczególności związane z:

- ograniczonym finansowaniem usług zdrowotnych ze środków publicznych,
- utrzymującą się deficytowością podstawowej działalności operacyjnej,
- przeterminowanymi zobowiązaniami.

Zarząd jednostki dominującej kontynuuje działania związane z rozwojem działalności medycznej w zakresie procedur szpitalnych prywatnych i opieki nad osobami starszymi. W konsekwencji tych działań Swissmed Opieka Sp. z o. o. w dniu 09 września 2015 roku przystąpiła do umowy Gminą Miasta Gdańska na odpłatne użytkowanie nieruchomości gruntowej położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46, o powierzchni 1,7336 ha. Na Nieruchomości spółka w terminie 30 miesięcy zrealizuje inwestycję – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne w postaci kompleksu nieruchomości przeznaczonego dla mieszkańców Gdańska, ukierunkowanego głównie na opiekę nad osobami starszymi, przewlekle chorymi

i niepełnosprawnymi. Spółka jest na etapie wyboru inwestora, z którym ma zamiar realizować przedsięwzięcie i uczestniczyć w jego finansowaniu.

W ramach rozwoju działalności medycznej, w odpowiedzi na zapotrzebowanie rynku oraz ograniczenie zakresu usług finansowanych ze środków publicznych Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otworzyła w lipcu 2018 Oddział Neonatologiczny i Położniczy.

Zgromadzone środki pieniężne zostaną przeznaczone na inwestycje spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz utrzymanie bieżącej płynności w Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i w razie potrzeby w Spółkach zależnych. Zarząd ściśle monitoruje i planuje płynność, w szczególności sporządził plan finansowy, którego realizacja zapewni możliwość kontynuowania działalności.

Zarząd jednostki dominującej kontynuuje działania związane z rozwojem procedur szpitalnych prywatnych oraz opieki nad osobami starszymi, o których informował w poprzednich raportach finansowych. Aktywa wykorzystywane do tej pory w realizacji usług finansowanych ze środków publicznych będą wykorzystywane dla wykonywania procedur szpitalnych prywatnych, które Spółka zamierza intensywnie rozwijać.

Ograniczenie finansowania usług ze środków publicznych nie spowoduje, w ocenie Zarządu, utraty zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę, ze względu na możliwość zwiększenia świadczenia usług finansowanych z innych źródeł i możliwość proporcjonalnego zredukowania kosztów w przypadku zaprzestania świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych.

Jednocześnie Zarząd prowadzi ciągłe działania zmierzające do optymalizacji ponoszonych kosztów.

W ocenie Zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych Grupy w perspektywie 3 lat. Ponadto istnieje możliwość zbycia niektórych aktywów w przypadku wystąpienia trudności płynnościowych. Uwzględniając powyższe, mimo stwierdzonych zagrożeń, Zarząd uznaje założenie kontynuacji działalności spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za uzasadnione.

### V.1.3 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Przeważająca działalność jednostki dominującej koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe sporządzane jest w jednym segmencie.

### V.1.4 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte do przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami stosowanymi w sprawozdaniu jednostkowym za 12 miesięcy zakończonych 31.03.2018 roku sporządzonym według MSSF.

Wszystkie inne informacje dotyczące sprawozdania jednostkowego zostały zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Standard MSSF 9 nie miał istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zatem nie dokonano korekty przejściowej. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń Spółka nie skorzystała z możliwości wdrożenia zmian wynikających z MSSF 9. Spółka kontynuuje zasady rachunkowości w zakresie rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z wymogami MSR 39.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami MSSF 15 wprowadza pięcioetapowy model, na podstawie którego należy dokonać odpowiedniego ujęcia przychodów z umów z klientami. W porównaniu do dotychczasowych przepisów wprowadza on precyzyjne wytyczne związane z identyfikacją umów i obowiązków świadczeń, ustaleniem ceny transakcyjnej, a także alokacją wynagrodzenia do obowiązków świadczenia oraz momentem ujęcia przychodów. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 rozpoznanie przychodu oparte jest o przeniesienie kontroli, a nie jak dotychczas na podstawie transferu ryzyka i korzyści.

#### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania**

Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej opublikowane 29 marca 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później). Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie.

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe. MSSF 16 „Leasing” obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później. Zgodnie z nowym standardem, wszystkie umowy leasingu (z ograniczonymi wyjątkami) będą ujmowane jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

#### V.1.5 Okresy, za które prezentowane jest skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

Dane przedstawione w **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2018 r. oraz na dzień analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego, czyli na dzień 30.09.2017 r..

Dane zawarte w **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz za okresy od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. w odniesieniu do okresu od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.

Dane zawarte w **skróconym sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okresy: od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r. oraz za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r.

Dane zawarte **skróconym jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres: od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r.

## VI. NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU

### Nota 1 - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.09.2018	31.03.2018
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>13</b>	<b>908</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	13	8
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :</b>	<b>0</b>	<b>900</b>
a/ do 1 miesiąca	0	226
b/ od 31-90 dni	0	674
c/ od 91-180 dni	0	0
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>	<b>2 514</b>	<b>2 201</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące	1 503	1 085
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :</b>		
a) do 1 miesiąca	346	369
b) od 31-90 dni	298	360
c) od 91-180 dni	276	188
d) powyżej 180 dni	91	199
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane</b>	<b>1 011</b>	<b>1 116</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>2 527</b>	<b>3 109</b>

### Nota 2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2018	31.03.2018
<b>a) wobec jednostek zależnych</b>	<b>4 525</b>	<b>4 804</b>
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13	908
- do 12 miesięcy	13	908
- inne	4 512	3 896
<b>b) wobec akcjonariuszy</b>	<b>1 132</b>	<b>1 115</b>
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 132	1 115
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 645</b>	<b>3 165</b>
- pożyczka Raiffeisen Leasing	0	55
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 514	2 201
- do 12 miesięcy	2 514	2 201
- z tytułu świadczeń pracowniczych	452	330
- inne (wg tytułów)	679	579
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	254	326
- zob. z tytułu leasingu	348	137
- z tyt.inwestycji	0	78
- pozostałe	77	38
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 302</b>	<b>9 084</b>
<b>d) rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>354</b>	<b>342</b>
<b>e) pozostałe pasywa</b>	<b>432</b>	<b>462</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>10 088</b>	<b>9 888</b>



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

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

**NOTA 4 - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII**

wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018	31.03.2017
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>28 380</b>	<b>36 880</b>	<b>32 587</b>
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	19 825	19 825	21 467
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	100	1 567
Należności własne wyceniane w nominale	1 867	13 001	4 204
Środki pieniężne	6 688	3 954	5 349
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>21 818</b>	<b>24 487</b>	<b>23 478</b>
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18 606	20 671	19 909
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 212	3 816	3 569

**NOTA 5 - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

Specyfikacja	30.09.2018		31.03.2018	
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat
<b>Oprocentowanie stałe</b>				
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	5 643	12 000	5 144	15 000
<b>Oprocentowanie zmienne</b>				
Pożyczki udzielone	0	0	100	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	348	615	138	399

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 10,0 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald 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 6 - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE**

Specyfikacja	30.09.2018			31.03.2018		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
<b>Długoterminowe</b>						
<b>Krótkoterminowe</b>						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	7	28	EUR	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 132	EUR	265	1 115

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



## NOTA 7 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 30.09.2018

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 2 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	12 000	12 000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	615	615
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	5 644	0	0	0	0	5 644
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	30	60	258	0	348
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 088	1 647	74	49	0	2 858
<b>Razem</b>	<b>6 732</b>	<b>1 677</b>	<b>134</b>	<b>307</b>	<b>12 615</b>	<b>21 465</b>

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

Maksymalna kwota narażenia na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej pożyczek i należności własnych. Grupa na bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem kredytowym dotyczącym poszczególnych kontrahentów.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

*Grażyna Matysiak*

*Główny Księgowy*

Prezes Zarządu

*Roman Walasiński*

Gdańsk, 14.12.2018r.