

# Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia do 30 września 2016 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu **Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna (Grupa), w której jednostką dominującą jest Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Wileńskiej 44 (kod pocztowy: 80-215 Gdańsk), obejmującego:

- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 58 282 tysięcy złotych,
- śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości 1 739 tysięcy złotych oraz śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujące całkowitą stratę w kwocie 1 739 tysięcy złotych,
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 112 tysięcy złotych,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 830 tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego i nie pozwalają nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane podczas badania. Dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowano niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na następujące zagadnienia:

- W punkcie III.1.4 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Dominującej wskazuje na podjęte i planowane działania, które mają służyć osiągnięciu progów rentowności, zarządzaniu płynnością i przeciwdziałaniu ryzyku związanemu z ewentualnym ograniczeniem lub zaniechaniem przez Grupę świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych po 1 lipca 2017 roku. Realizacja projekcji finansowych stanowiących podstawę oceny poprawności założenia kontynuacji działalności jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wyceny niektórych składników aktywów, w tym głównie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zależy od powodzenia wskazanych działań, która obarczona jest niepewnością.
- Na dzień 30 września 2016 roku sprawozdanie z sytuacji finansowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wykazują skumulowane straty o wartości przewyższającej sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zważywszy na okoliczność, że sprawozdania z sytuacji finansowej tych spółek sporządzone na dzień 31 marca 2016 również wykazywały taki stan, w dniu 23 września 2016 r. Zwyczajne Walne

Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. podjęły uchwały o kontynuacji działalności zgodnie z wymogami art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Maciej Czapiewski



Kluczowy Biegły Rewident  
przeprowadzający badanie  
w imieniu HLB M2 Audyt Spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
wpisany na listę biegłych rewidentów pod  
numerem 10326

Warszawa, dnia 30 listopada 2016 roku

Aleksandra Motławska



Członek Zarządu Komplementariusza  
HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych, wpisany na listę  
podmiotów uprawnionych do badania pod  
numerem 3697