

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia do 30 września 2017 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Grupa), w której jednostką dominującą jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Spółka) z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Wileńskiej 44 (kod pocztowy 80-215 Gdańsk), obejmującego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2017 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku, oraz wybrane dodatkowe noty objaśniające.

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętego uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „*Śródroczna sprawozdawczość finansowa*” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Objaśnienia uzupełniające

- W punkcie III.1.4 wprowadzenia do 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 ograniczeniem przez Grupę świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych po 1 października 2017 roku. Realizacja projekcji finansowych stanowiących podstawę oceny poprawności założenia kontynuacji działalności jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wyceny niektórych składników aktywów, w tym aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zależy od powodzenia wskazanych działań, która obarczona jest niepewnością.
- Na dzień 30 września 2017 roku sprawozdania 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 tych spółek. Zważywszy na okoliczność, że sprawozdania z sytuacji finansowej tych spółek sporządzone na dzień 31 marca 2017 również wykazywały taki stan, w dniu 22 września 2017 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Maciej Czapiewski'.

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

Maciej Czapiewski

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Maciej Czapiewski'.

Prezes Zarządu Komplementariusza
HLB M2 Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością AUDIT PIE Sp. k.
Firma audytorska wpisana na listę firm
audytorskich pod numerem 4123

Warszawa, dnia 20 grudnia 2017 roku