

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego 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 sprawozdania finansowego Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Spółka) z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Wileńskiej 44 (kod pocztowy: 80-215, Gdańsk), obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2017 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 września 2017 roku oraz dodatkowe noty objaśniające.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego 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 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.

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

Przeгляд 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 przeгляд 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 sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone 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

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

- W punkcie V.1.2 wybranych informacji objaśniających do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki wskazuje na podjęte i planowane działania, które mają służyć osiągnięciu progów rentowności, zarządzaniu płynnością i przeciwdziałaniu ryzyku związanemu z ograniczeniem przez Spółkę świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych po 1 października 2017 roku. Realizacja projekcji finansowych stanowiących podstawę oceny poprawności założenia kontynuacji działalności oraz wyceny niektórych składników aktywów, w tym aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i aktywów finansowych w jednostkach zależnych, zależy od powodzenia wskazanych działań, która obarczona jest niepewnością.

- Na dzień 30 września 2017 roku sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wykazuje skumulowaną stratę o wartości przewyższającą sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zważywszy na okoliczność, że sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2017 również wykazywało taki stan, w dniu 22 września 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o kontynuacji działalności Spółki zgodnie z wymogami art. 397 kodeksu spółek handlowych.

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

Warszawa, dnia 20 grudnia 2017 roku

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