

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018 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 ulicy Wileńskiej 44 (kod pocztowy: 80-215, Gdańsk), obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2018 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i 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 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

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 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. 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 sprawozdania finansowego.

HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o.

ul. Rakowiecka 41/27, 02-521 Warszawa, www.hlbm2.pl
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy,
KRS: 0000753977, REGON: 365890057, NIP: 521-375-60-90
Firma audytorska numer 4123
Zarząd: Sebastian Dziadek – Prezes Zarządu



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.

Objaśnienie uzupełniające

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

- Zarząd Spółki przedstawił w punkcie V.1.2 wprowadzenia do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego przesłanki, dla których uznał założenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości za uzasadnione. Zarząd identyfikuje ryzyka związane w szczególności z deficytowością prowadzonej działalności podstawowej i występującymi przeterminowaniami zobowiązań. Zarząd przedstawił działania podjęte w celu ograniczenia tych ryzyk. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt, które byłyby niezbędne, gdyby założenie kontynuacji działalności okazało się nieuzasadnione.
- Na dzień 30 września 2018 roku sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wykazuje skumulowaną stratę o wartości przewyższającej sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zważywszy na okoliczność, że sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2018 również wykazywało taki stan, w dniu 26 września 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę nr 11 o kontynuacji działalności Spółki 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 AUDIT PIE Sp. z o.o.
wpisany na listę biegłych rewidentów pod
numerem 10326

Sebastian Dziadek

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sebastian Dziadek'.

Prezes Zarządu
HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o.
Firma audytorska wpisana na listę firm
audytorskich pod numerem 4123

Warszawa, dnia 14 grudnia 2018 roku