

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 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 ulicy Wileńskiej 44 (kod pocztowy: 80-215, Gdańsk), obejmującego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2018 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku, oraz wybrane informacje dodatkowe i wyjaśniające.

Zarząd 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 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 księgowość, 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

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



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.

Objaśnienie uzupełniające

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności poddanego przeglądowi sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na poniższe kwestie:

- Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił w punkcie III.1.4 wprowadzenia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przesłanki, dla których uznał założenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości za uzasadnione. Zarząd identyfikuje ryzyka związane z deficytowością prowadzonej działalności podstawowej i występującymi przeterminowaniami zobowiązań. Zarząd przedstawił działania podjęte w celu ograniczenia tych ryzyk. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt, które byłyby niezbędne, gdyby założenie kontynuacji działalności w części lub w całości okazało się nieuzasadnione.
- W sporządzonym przez Zarząd Jednostki Dominującej sprawozdaniu z sytuacji finansowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 30 września 2018 roku wykazano stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zważywszy na okoliczność, że sprawozdanie z sytuacji finansowej Jednostki Dominującej 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



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



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