

# Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego 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 jednostkowego sprawozdania finansowego Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna (Spółka lub Jednostka) z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Wileńskiej 44 (kod pocztowy: 80-215, Gdańsk) na dzień 30 września 2016 roku, obejmującego:

- śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39 493 tysięcy złotych,
- śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości 2 838 tysięcy złotych oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku wykazujące całkowitą stratę w kwocie 2 838 tysięcy złotych,
- śródroczne jednostkowe sprawozdanie zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 838 tysięcy złotych,
- śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2016 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 813 tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przeгляд 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeгляд przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności i nie pozwalają nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane podczas badania. Dlatego nie możemy wydać opinii z badania załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowano niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe 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 jednostkowego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na następujące zagadnienia:

- W punkcie V.1.2 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 ewentualnym ograniczeniem lub zaniechaniem przez Spółkę świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych po 1 lipca 2017 roku. Realizacja projekcji finansowych stanowiących podstawę oceny poprawności założenia kontynuacji działalności 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 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 2016 również wykazywało taki stan, w dniu 23 września 2016 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 Audyt Spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
wpisany na listę biegłych rewidentów pod  
numerem 10326

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

Warszawa, dnia 30 listopada 2016 roku