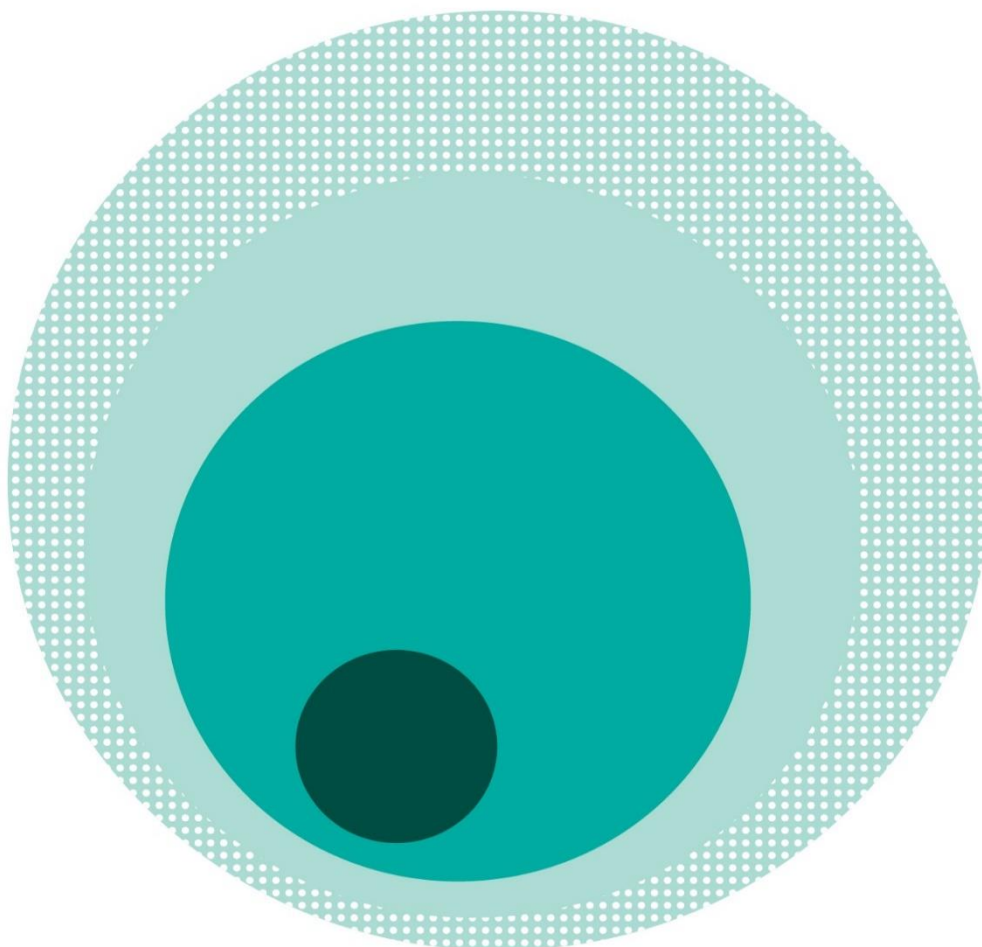


## GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.04.2021 R. DO 30.09.2021 R.  
16.12.2021 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

*Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A., której Jednostką dominującą jest SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. z siedzibą w Gdańsku (dalej „Jednostka dominująca”), na które składają się: śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.09.2021 r., śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2021 do 30.09.2021 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające (dalej „śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z przeglądu na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane 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.

### *Paragraf objaśniający*

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

- Zarząd Jednostki Dominującej oświadczył w punkcie III.1.4 „Oświadczenie co do możliwości kontynuowania działalności” wprowadzenia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, że sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółki z Grupy Kapitałowej, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 30.09.2021 r. W punkcie tym Zarząd Jednostki dominującej identyfikuje i wskazuje zagrożenia dla kontynuacji działalności związane z deficytowością prowadzonej działalności podstawowej, ograniczonym finansowaniem usług zdrowotnych ze środków publicznych, przeterminowaniami zobowiązań i trudnościami płynnościowymi. Zarząd jednostki dominującej jednak nie uznał przesłanek tych za takie, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółek z Grupy do kontynuacji działalności. Zarząd przedstawił działania podjęte w celu ograniczenia tych zagrożeń oraz wskazał na pozytywne rezultaty wdrożonych działań. Śródroczne skrócone 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 2021 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 2021 również wykazywało taki stan, w dniu 28 września 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę nr 9 o kontynuacji działalności Spółki zgodnie z wymogami art. 397 kodeksu spółek handlowych.

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

.....  
Piotr Woźniak

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11625

przeprowadzający przegląd w imieniu

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Nr 3115

Poznań, 16.12.2021 r.