

**Komisja Nadzoru Finansowego
Plac Powstańców Warszawy 1
00-030 Warszawa**

BDO PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa
REGON: 141222257
NIP: 108-000-42-12
wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru
Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu
Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie; pod numerem
KRS: 0000729684, będąca następcą prawnym BDO Sp. z o.o.

reprezentowana przez komplementariusza:

BDO PL Sp. z o.o.
ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa
REGON: 369232807
NIP: 521-380-87-92
wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru
Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu
Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie; pod numerem
KRS: 0000713199

Numer ewidencyjny na liście firm audytorskich: 3355

Nazwa podmiotu informującego o rozwiązaniu umowy
(wraz z numerem na liście firmy audytorskiej – w
przypadku, gdy informującym jest firma audytorska)

INFORMACJA O ROZWIĄZANIU UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na podstawie art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r.,
poz. 395, z późn. zm.)¹, informuję o rozwiązaniu w dniu:

¹ Rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawę uznaje się w szczególności:

- 1) wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
- 2) niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
- 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.

Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy o badanie sprawozdania finansowego.

O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego kierownik jednostki oraz firma audytorska mają obowiązek poinformować niezwłocznie, wraz z podaniem stosownego wyjaśnienia przyczyn rozwiązania umowy, Krajową Radę Biegłych Rewidentów, a w przypadku jednostki zainteresowania publicznego – także Komisję Nadzoru Finansowego.

5 lipca 2018 roku

umowy nr: **17/347 z dnia 31 lipa 2017 roku**

pomiędzy firmą audytorską:

BDO PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa

REGON: 141222257

NIP: 108-000-42-12

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie; pod numerem KRS: 0000729684, będąca następcą prawnym BDO Sp. z o.o.

reprezentowana przez komplementariusza:

BDO PL Sp. z o.o.

ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa

REGON: 369232807

NIP: 521-380-87-92

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie; pod numerem KRS: 0000713199

z siedzibą: **ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa**

a jednostką zlecającą badanie:

POLMED S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, os. Kopernika 21, 83-200 Starogard Gdański, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 271013, o kapitale zakładowym 28.607.061,00 PLN, będącą podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, o numerze identyfikacyjnym NIP 5921963724.

i

POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, os. Kopernika 21, 83-200 Starogard Gdański, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 173180, kapitał zakładowy: 217.000,00 PLN będącą podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, o numerze identyfikacyjnym NIP: 5842503626.

i

POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, os. Kopernika 21, 83-200 Starogard Gdański, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 347946, kapitał zakładowy: 10.000.000,00 PLN będącą podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, o numerze identyfikacyjnym NIP: 5922223484.

i

POLMED INNOVATION Sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, ul. Chopina Fryderyka 6A/2, 83-200 Starogard Gdański, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 624898, kapitał zakładowy: 429.500,00 PLN będącą podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, o numerze identyfikacyjnym NIP: 5922266714.

z siedzibą: **83-200 Starogard Gdański**

Stroną wypowiadającą umowę jest:

Umowa zostaje rozwiązana na mocy porozumienia stron

Przyczyną wypowiedzenia umowy jest:

zmiana przepisów ustawy o biegłych rewidentach, które wprowadziły wymóg 5 letniej obowiązkowej rotacji firmy audytorskiej badającej JZP, uniemożliwiającej kontynuację współpracy i przeprowadzenie badania ustawowego sprawozdań finansowych - zarówno POLMED S.A. jak i Grupy Polmed - sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2018 roku przez dotychczasową firmę audytorską.

Okresem/ami sprawozdawczym/i, na jaki/e była zawarta umowa, jest/są:

Umowa została zawarta dnia **31 lipca 2017 roku**.

Umowa została zawarta na lata: **2017, 2018**.

Wypowiedzenie umowy dotyczy prac za rok 2018:

§ 1, pkt 16-30 Umowy:

Prace za 2018 rok

- 1) Przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego POLMED S.A. sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2018 r. zgodnie z mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (zwanymi dalej „MSR 34”).
- 2) Wydanie ostatecznej wersji raportu z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego.
- 3) Przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej POLMED sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2018 r. zgodnie z MSR 34.
- 4) Wydanie ostatecznej wersji raportu z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 5) Badanie wstępne sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2018.
- 6) Badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego POLMED S.A. sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”).
- 7) Wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego.
- 8) Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej POLMED sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. zgodnie z MSSF.
- 9) Wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 10) Przeprowadzenie prac związanych z badaniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki POLMED ZDROWIE Sp. z o.o. sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).
- 11) Wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego, o którym mowa w pkt 25.
- 12) Przeprowadzenie prac związanych z badaniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki POLMED DEVELOPMENT Sp. z o.o. sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).
- 13) Wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego, o którym mowa w pkt 27.
- 14) Przeprowadzenie prac związanych z badaniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki POLMED INNOVATION Sp. z o.o. sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).
- 15) Wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego, o którym mowa w pkt 29.

Czy powyższa umowa została rozwiązana w trakcie realizacji usługi?

TAK

NIE

Usługa audytorska została zrealizowana za rok 2017, natomiast za lata 2018 usługa nie została zrealizowana.

Czy powyższa umowa była umową z jednostką zainteresowania publicznego?

TAK

NIE

Jednocześnie oświadczam, że przyczyną rozwiązania umowy nie były różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania.

Miejscowość i data

Warszawa, 5 lipca 2018 roku

Podpis kierownika
podmiotu informującego
o rozwiązaniu umowy
z podaniem imienia,
nazwiska i stanowiska


dr. Andre Helin

Prezes Zarządu