

Niezależny raport poświadczający dotyczący części pozafinansowej Zintegrowanego Raportu Roczno Pelion Healthcare Group za rok 2014

Do Zarządu PELION S.A.

Dokonałmy przeglądu części pozafinansowej Zintegrowanego Raportu Roczno Pelion Healthcare Group za rok 2014 (zwanego dalej „Raportem CR” lub „Raportem”) opracowanego przez Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi przy ul. Zbąszyńskiej 3 (dalej „Spółka”), w zakresie istotnych aspektów zidentyfikowanych przez Spółkę oraz wskaźników zaprezentowanych w oparciu o Wytyczne do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju G3.1 dla raportowania ustalonego na poziomie „C”, wydane przez Global Reporting Initiative (GRI). Prace poświadczające obejmowały, w zakresie danych ilościowych i jakościowych, okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji w nim zawartych oraz za prawidłowość przygotowanej dokumentacji odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu Raportu CR, niezależnego raportu poświadczającego.

Nasze procedury nie obejmowały niezależnej oceny prawdziwości, dokładności i kompletności informacji i dokumentów przekazanych przez Spółkę. Nie stanowiły także badania systemu kontroli wewnętrznej wdrożonego w Spółce i w ich wyniku nie wyrażamy opinii na temat poprawności tego systemu. Nasze procedury nie stanowiły badania sprawozdań finansowych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości. W związku z tym nie wyrażamy w niniejszym Raporcie opinii biegłego rewidenta ani żadnych innych stwierdzeń odnośnie sprawozdań finansowych Spółki w rozumieniu obowiązujących przepisów dotyczących biegłych rewidentów.

Prace związane z planowaniem i realizacją zadania weryfikacyjnego miały charakter zlecenia poświadczającego o ograniczonym zakresie, realizowanego według ISAE 3000 – Międzynarodowego Standardu Usług Poświadczających („Usługi poświadczające inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”). Standard ten nakłada na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż Raport CR nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Zakres i metoda przeglądu Raportu istotnie różni się od badania skierowanego na dostarczenie wystarczającego zapewnienia (*reasonable assurance*). Celem przeglądu nie jest wyrażenie opinii o prawidłowości, rzetelności i jasności Raportu CR i w związku z tym opinii takiej nie wydajemy. Procedury dotyczące przeglądu Raportu obejmowały:

- Analizę zagadnień prezentowanych w części pozafinansowej Raportu CR z punktu widzenia ich istotności w kontekście przedmiotu działalności Spółki, strategii Spółki dotyczącej sfery odpowiedzialnego biznesu oraz oczekiwań jej interesariuszy.
- Porównanie informacji zawartych w części pozafinansowej Raportu CR z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu Finansowym Spółki za rok 2014.
- Wywiady z osobami zaangażowanymi w podejmowanie przez Spółkę działań ze sfery odpowiedzialnego biznesu i zrównoważonego rozwoju oraz odpowiedzialnymi za przygotowanie Raportu CR.
- Weryfikację informacji zawartych w części pozafinansowej Raportu CR pod kątem zgodności z dokumentacją wewnętrzną Spółki.
- Ocenę stopnia aplikacji Wytycznych do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju oraz uwzględnienia Ramowych Zasad Raportowania GRI.

Przeprowadzony przez nas przegląd dostarczył nam zapewnienia (zapewnienie o ograniczonym zakresie – *limited assurance*) do tego by potwierdzić, że nie zostały zidentyfikowane istotne błędy w zakresie danych i informacji zawartych w części pozafinansowej Raportu przygotowanego przez Pelion S.A., dotyczących zidentyfikowanych istotnych aspektów oraz wskaźników całościowo raportowanych przez Spółkę, jak również niezgodności z Wytycznymi do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju G3.1 ustalonymi dla poziomu „C”, wydanymi przez Global Reporting Initiative.

Deloitte Advisory Sp. z o.o.
Warszawa, dnia 11 maja 2015 r.