



OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ PRAGMAGO S.A.

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza spółki PRAGMAGO S.A. w składzie:

- | | |
|---------------------|----------------------------------|
| • Michał Kolmasiak | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Rafał Witek | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Zbigniew Zgoła | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Marcin Nowak | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Grzegorz Borowski | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Marek Mańka | – Członek Rady Nadzorczej |

działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018r., poz. 757), oświadcza, że zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. za 2019 rok oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 12 ust. 5 lit. a) i b) Statutu spółki, do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Za sporządzenie sprawozdań odpowiedzialny jest Zarząd PRAGMAGO S.A., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Na podstawie art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.) Rada Nadzorcza wraz z Zarządem zapewniają aby ww. sprawozdania spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza PRAGMAGO S.A., działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała wyboru firmy PRO AUDYT sp. z o.o. jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego PRAGMAGO S.A.. Ocena sprawozdań finansowych dokonana została w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, a przekazane przez Zarząd oraz biegłego rewidenta – PRO AUDYT sp. z o.o.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza szczegółowo przeanalizowała:

- 1) Sprawozdanie finansowe PRAGMAGO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r., obejmujące:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku,
 - c) sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019,
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019,



- e) rachunku z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019,
- f) not do rocznego sprawozdania finansowego.

- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.
- 3) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. oraz za rok 2019;

i na tej podstawie dokonała pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego spółki PRAGMAGO S.A.

2. Oświadczenie Rady Nadzorczej PRAGMAGO S.A. w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego raportu rocznego za 2019 rok

Rada Nadzorcza PRAGMAGO S.A. działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r., poz. 757), oświadcza, że w spółce PRAGMAGO S.A.:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) komitet audytu Rady Nadzorczej PRAGMAGO S.A. wykonywał zadania przewidziane w art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r.

3. Oświadczenie Rady Nadzorczej spółki PRAGMAGO S.A. dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PRAGMAGO S.A. 2019 rok

Działając na podstawie § 70 ust 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r., poz. 757), Rada Nadzorcza PRAGMAGO S.A. oświadcza, że:

- a) PRO AUDYT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Poznaniu – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego spółki PRAGMAGO S.A. za 2019 rok, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej;
- b) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego PRAGMAGO S.A. za 2019 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;



- c) PRAGMAGO S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji;
- d) PRAGMAGO S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz PRAGMAGO S.A. przez firmę audytorską lub podmiot powiązany z firmą audytorską, lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Rada Nadzorcza spółki PRAGMAGO S.A. w składzie:

- Michał Kolmasiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Rafał Witek – Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Zgoła – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Nowak – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Borowski – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Mańka – Członek Rady Nadzorczej

Katowice, dnia 28 maja 2020 r.