



think global · think tgs

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

PGS SOFTWARE S.A.

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R.
DO 30 CZERWCA 2017 R.**

Poznań, dnia 31 sierpnia 2017 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.**

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu PGS SOFTWARE S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego **PGS SOFTWARE S. A.** (Spółki/Jednostki) z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Klecińskiej 123, na które składają się:

- a) skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **38 488 tys. zł**
- b) skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **11 037 tys. zł**
- c) skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **194 tys. zł**,
- d) skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5 564 tys. zł**,
- e) informacje dodatkowe i objaśniające,
(załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe).

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm.

Przegląd 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 Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Paweł Przybysz



Wiceprezes Zarządu,
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11011

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 31 sierpnia 2017 r.