

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

**PGS SOFTWARE S.A.**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R.  
DO 30 CZERWCA 2020 R.**

Poznań, dnia 30 września 2020 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 30 CZERWCA 2020 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 Suchej 3 , na które składają się:

- a. skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **74 535 tys. złotych**,
- b. skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zysk netto w wysokości **5 508 tys. złotych** oraz całkowity dochód w wysokości **5 508 tys. złotych**,
- c. skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **6 985 tys. złotych**,
- d. skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **12 827 tys. złotych**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,

(załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe).

Zarząd Spółki 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

Przeprowadziliśmy przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwi nam 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, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za przegląd, którego rezultatem jest niniejszy raport niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Przybysz działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1, w imieniu którego kluczowy biegły rewident dokonał przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Paweł Przybysz

Wiceprezes Zarządu,  
Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 11011

Poznań, dnia 30 września 2020 r.