

Oświadczenia Rady Nadzorczej Pragma Faktoring SA

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności oraz ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PRAGMA FAKTORING SA oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING

Rada Nadzorcza spółki PRAGMA FAKTORING SA 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 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 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 sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMA FAKTORING SA oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING za 2018 rok oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 PRAGMA FAKTORING SA, który odpowiada także jako Zarząd jednostki dominującej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING, 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 PRAGMA FAKTORING SA, 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 PRAGMA FAKTORING SA oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING. 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 PRAGMA FAKTORING SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r., obejmujące:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku,

- c) sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
 - e) rachunku z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
 - f) not do rocznego sprawozdania finansowego.
- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 r.
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy PRAGMA FAKTORING za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 r. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, obejmujące:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - c) skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.,
 - d) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.,
 - e) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
 - f) not do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 4) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 r.
- 5) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMA FAKTORING S.A. oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING za rok 2018;

i na tej podstawie dokonała pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki PRAGMA FAKTORING SA oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PRAGMA FAKTORING SA oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING.

2. Oświadczenie o funkcjonowaniu Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2018 rok

Rada Nadzorcza PRAGMA FAKTORING SA działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 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 PRAGMA FAKTORING 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 PRAGMA FAKTORING S.A. wykonywał zadania przewidziane w art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r.

3. Oświadczenie dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PRAGMA FAKTORING SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING SA za 2018 rok

Działając na podstawie § 70 ust 1 pkt 7 oraz § 71 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 PRAGMA FAKTORING SA oświadcza, że:

- a) PRO AUDYT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Poznaniu – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego spółki PRAGMA FAKTORING SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING za 2018 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 PRAGMA FAKTORING SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA FAKTORING za 2018 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- c) PRAGMA FAKTORING SA przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji;
- d) PRAGMA FAKTORING SA posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz PRAGMA FAKTORING SA 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 Pragma Faktoring SA

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, 30 kwietnia 2019 rok