



Wrocław, 29 marca 2019r.

Ocena Rady Nadzorczej PGS Software S.A. dotycząca sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Emitenta

I. Przedmiot Oceny

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- sprawozdanie finansowe PGS Software S.A. za rok obrotowy 2018;
- Sprawozdanie Zarządu z działalności PGS Software S.A. za rok 2018r.

Podstawa prawna:

- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych;
- § 70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;

II. Ocena Sprawozdania Zarządu oraz Sprawozdania Finansowego Spółki

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności PGS Software S.A. za rok 2018.

Rada Nadzorcza PGS Software S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2018 oraz zapoznała się z wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania i stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art 49 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz zgodnie z § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem

PP





członkowskim (Dz. U. z 2018 r. nr 757, dalej: Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych);

- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym PGS SOFTWARE S.A. .

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2018 rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową oraz majątkową Spółki oraz jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności PGS Software S.A. za rok 2018.

#### Ocena sprawozdania finansowego PGS Software S.A. za rok obrotowy 2018.

Rada Nadzorcza PGS Software S.A. poddała ocenie jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018 składający się z :

- sprawozdania z sytuacji finansowej, sporządzonej na dzień 31 grudnia 2018r., które po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 40 075 tys. zł;
- sprawozdania z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2018r., które wykazuje zysk netto w wysokości 21 517 tys. zł;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2018r, który wykazuje wzrost kapitału własnego o 4 013 tys. zł
- sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2018r., który wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na kwotę równą 1 482 tys. zł
- not objaśniających.

oraz zapoznała się, z wynikami badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta Spółki – 4Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r. zgodnie z mającymi zastosowanie MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętą polityką rachunkowości;
- jest zgodny w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

PP





Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe PGS Software S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe PGS Software S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Piwowar