

Oświadczenie Rady Nadzorczej PRAGMAGO S.A.

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego PragmaGO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PragmaGO

Rada Nadzorcza spółki PRAGMAGO S.A. w składzie:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| ▪ Michał Kolmasiak | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| ▪ Zbigniew Zgoła | – Członek Rady Nadzorczej |
| ▪ Piotr Lach | – Członek Rady Nadzorczej |
| ▪ Jakub Kuberski | – 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), oświadczą, że zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. za 2020 rok oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa 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 – UHY ECA Audyty spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza szczegółowo przeanalizowała:

- 1) Sprawozdanie finansowe PRAGMAGO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., obejmujące:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - c) sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - f) not do rocznego sprawozdania finansowego.
- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PRAGMAGO za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., obejmujące:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - c) skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - d) skonsolidowanego sprawozdania zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - e) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020,
 - f) not do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 4) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.
- 5) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMAGO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PragmaGO oraz za rok 2020;

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 i skonsolidowanego raportu rocznego za 2020 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 2017 r.

3. Oświadczenie Rady Nadzorczej spółki PRAGMAGO S.A. dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PRAGMAGO S.A. 2020 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PragmaGO

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) UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, z siedzibą w Warszawie – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego spółki PRAGMAGO S.A. za 2020 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 2020 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.