

## **1. Oświadczenie Rady Nadzorczej PRAGMA INKASO S.A. - ocena sprawozdania Zarządu z działalności oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PRAGMA INKASO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO**

Rada Nadzorcza spółki PRAGMA INKASO S.A. w składzie:

- Rafał Witek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Kędzierska-Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Zgoła – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Sewera – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Borowski – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Mańka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Placuch – 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), oświadczą, że sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMA INKASO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO za 2019 rok oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

### **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 2 lit. 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 INKASO S.A., który odpowiada także jako Zarząd jednostki dominującej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO, 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 INKASO S.A., 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 INKASO S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO. 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 INKASO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r., obejmujące:
  - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku,
  - c) sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.,
  - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.,
  - e) rachunku z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.,
  - f) not do rocznego sprawozdania finansowego.
- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy PRAGMA INKASO za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 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 2019 r.,
  - c) skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.,
  - d) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.,
  - e) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 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 2019 r.
- 5) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PRAGMA INKASO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO za rok 2019;

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

## **2. Oświadczenie Rady Nadzorczej PRAGMA INKASO S.A. w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2019 rok**

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 INKASO 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 INKASO S.A. wykonywał zadania przewidziane w art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r.

### **3. Oświadczenie Rady Nadzorczej spółki PRAGMA INKASO S.A. dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PRAGMA INKASO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO S.A. za 2019 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 INKASO S.A. oświadcza, że:

- a) PRO AUDYT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Poznaniu – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PRAGMA INKASO S.A.. za 2019 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 INKASO S.A.. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRAGMA INKASO S.A. za 2019 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- c) PRAGMA INKASO S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji;
- d) PRAGMA INKASO S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz PRAGMA INKASO 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.

Rada Nadzorcza spółki PRAGMA INKASO S.A. w składzie

- |                            |                                      |
|----------------------------|--------------------------------------|
| • Rafał Witek              | – Przewodniczący Rady Nadzorczej     |
| • Anna Kędzierska-Adamczyk | – Członek Rady Nadzorczej            |
| • Zbigniew Zgoła           | – Członek Rady Nadzorczej            |
| • Jacek Sewera             | – Członek Rady Nadzorczej            |
| • Grzegorz Borowski        | – Członek Rady Nadzorczej            |
| • Marek Mańka              | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Jakub Placuch            | – Członek Rady Nadzorczej            |