

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

PGS SOFTWARE S.A.

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R.
DO 30 CZERWCA 2021 R.**

Poznań, dnia 6 września 2021 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 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 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **105 919 tys. złotych**,
- b. skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku wykazujące zysk netto w wysokości **20 148 tys. złotych** oraz całkowity dochód w wysokości **20 148 tys. złotych**,
- c. skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **647 tys. złotych**,
- d. skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **20 500 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 2021 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 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 6 września 2021 r.