

Dnia 23 kwietnia 2026 r.

Oświadczenie Rady Nadzorczej PragmaGO S.A.
ocena sprawozdania Zarządu z działalności oraz jednostkowego i
skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PragmaGO S.A. oraz
Grupy Kapitałowej PragmaGO S.A.

Rada Nadzorcza spółki PragmaGO S.A. w składzie:

- Dariusz Prończuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Grabowicz – Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Chyła – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Kuberski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Lach – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Kamola – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kolmasiak – Członek Rady Nadzorczej

działając na podstawie § 72 ust. 1 pkt 16) oraz § 73 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 poz. 755), oświadcza, że zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą:

1. sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PragmaGO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PragmaGO za 2025 rok oraz
2. Jednostkowe i Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 12 ust. 7 lit. c) 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., który odpowiada także jako Zarząd jednostki dominującej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PragmaGO, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Na podstawie art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz.120 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 PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.

PragmaGO SA

Brynowska 72 | 40-584 Katowice
+48 32 44 20 200 | biuro@pragmago.pl
Pragmago.pl

NIP: 6342427710 | KRS: 0000267847 | REGON: 277573126
Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS
Wysokość kapitału zakładowego: 8.481.652,00 zł opłacony w całości

jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego PragmaGO S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PragmaGO.

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 – p. Agnieszkę Accordi z firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza szczegółowo przeanalizowała:

1) Roczne Jednostkowe sprawozdanie finansowe PragmaGO S.A. sporządzone na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 r. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r.,
- c) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- f) noty do rocznego sprawozdania finansowego.

2) Projekt sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

3) Roczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PragmaGO na dzień i za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2025 r. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r.,
- c) Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- d) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- e) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- f) noty do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4) Projekt sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

5) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki PragmaGO S.A. oraz Grupy Kapitałowej PragmaGO za rok 2025;

i na tej podstawie dokonała pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki PragmaGO S.A. za rok 2025 oraz Grupy Kapitałowej PragmaGO oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Oświadczenie Rady Nadzorczej PragmaGO S.A.
w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją
jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2025 rok

Rada Nadzorcza spółki PragmaGO S.A. w składzie:

- Dariusz Prończuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Grabowicz – Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Chyła – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Kuberski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Lach – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Kamola – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kolmasiak – Członek Rady Nadzorczej

działając na podstawie § 72 ust. 1 pkt 8) oraz § 73 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 poz. 755), oświadcza, że w 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 obowiązujących przepisach, w tym w art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zm.).

Dnia 23 kwietnia 2026 r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej spółki PragmaGO S.A.
dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie
sprawozdania finansowego PragmaGO S.A. oraz
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PragmaGO za 2025 rok.**

Rada Nadzorcza spółki PragmaGO S.A. w składzie:

- Dariusz Prończuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Grabowicz – Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Chyła – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Kuberski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Lach – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Kamola – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kolmasiak – Członek Rady Nadzorczej

działając na podstawie § 72 ust. 1 pkt 6) oraz § 73 ust. 1 pkt 6) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 poz. 755), oświadcza, że:

a) firmy PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., z siedzibą w Warszawie – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PragmaGO S.A. za 2025 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. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PragmaGO za 2025 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.

Jednocześnie Rada Nadzorcza PragmaGO S.A. w w/w składzie w nawiązaniu do § 72 ust 1 pkt 7 oraz § 73 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 2025 r. poz. 755) oświadcza, że:

PragmaGO SA

Brynowska 72 | 40-584 Katowice
+48 32 44 20 200 | biuro@pragmago.pl
Pragmago.pl

NIP: 6342427710 | KRS: 0000267847 | REGON: 277573126
Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS
Wysokość kapitału zakładowego: 8.481.652,00 zł opłacony w całości

- zgodnie z obowiązującymi przepisami nie zachodzi obowiązek raportowania zrównoważonego rozwoju (ESG) w związku ze sprawozdaniem finansowym spółki PragmaGO S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej PragmaGO S.A. za 2025 rok;
- Grupa Kapitałowa PragmaGO S.A. sporządza sprawozdanie dotyczące zrównoważonego rozwoju dobrowolnie. Sprawozdanie to nie było poddane atestacji przez biegłego rewidenta ani inny niezależny podmiot uprawniony do świadczenia usług atestacyjnych. Z uwagi na fakultatywność sporządzenia, Sprawozdanie to może nie spełniać wszystkich wymogów określonych w Europejskich Standardach Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju (ESRS) i nie było poddane atestacji przez biegłego rewidenta ani inny niezależny podmiot uprawniony do świadczenia usług atestacyjnych. Ze względu na brak obowiązku raportowania zrównoważonego rozwoju komitet audytu ani inny dedykowany komitet Rady Nadzorczej nie wykonywał zadań wynikających z przepisów ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zm.) oraz ESRS (European Sustainability Reporting Standards) w zakresie nadzorowania całego procesu raportowania zrównoważonego rozwoju;
- PragmaGO S.A. posiada politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz politykę świadczenia dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego przez firmę audytorską lub podmiot powiązany z firmą audytorską, lub członka jego sieci.

-
1. Dariusz Prończuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 2. Bartosz Chytła – Członek Rady Nadzorczej
 3. Grzegorz Grabowicz – Członek Rady Nadzorczej
 4. Agnieszka Kamola – Członek Rady Nadzorczej
 5. Michał Kolmasiak – Członek Rady Nadzorczej
 6. Jakub Kuberski – Członek Rady Nadzorczej
 7. Piotr Lach – Członek Rady Nadzorczej