

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ Spółki DGA S.A. z działalności w 2010 roku.

Komitet Audytu Spółki DGA S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 26 września 2005 roku w oparciu o § 2 Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu jest ciałem doradczym i opiniotwórczym działającym kolegiąlnie w ramach struktury Rady Nadzorczej spółki DGA S.A.

1. Skład Komitetu Audytu.

Od 1 stycznia 2009 r. do 23.04.2010r. skład był następujący:

- pan Karol Działożyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Romuald Szperliński – Członek
- pan Michał Lachowicz (do 23.04.2010r.)

Od 7 czerwca 2010r. nastąpiła zmiana składu:

- pan Karol Działożyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan prof. dr hab. Robert Gwiazdowski – Członek
- pan Jarosław Dominiak – Członek

7 czerwca 2010 r. Rada Nadzorcza działając w oparciu o § 2 Regulaminu Komitetu Audytu, § 8 ust. 1 i ust.3 Regulaminu Rady Nadzorczej, jak również w oparciu o § 18 ust. 1 Statutu Spółki, powołała w skład Komitetu Audytu Pana Jarosława Dominiaka, który pełni funkcję Członka Komitetu Audytu. Czas pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu przez Pana Michał Lachowicz upłynął wraz zakończeniem pełnienia przez niego funkcji Członka Rady Nadzorczej DGA S.A. z dniem 23.04.2010r.

2. Komitet Audytu w 2010 roku pełnił swoje główne zadanie polegające na nadzorze kwestii właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpracy z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu zapoznał się z raportami audytu wewnętrznego prowadzonych w różnych obszarach Spółki, a także audytami podmiotów, które były w kręgu zainteresowań inwestycyjnych DGA S.A.

3. 16 marca 2010 roku działając w oparciu o § 4 lit d) i lit. f) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki DGA S.A. z siedzibą w Poznaniu, Komitet Audytu wnioskował do Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki DGA S.A. za rok 2009 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest DGA S.A.

Komitet Audytu stwierdził, że zarówno jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki DGA S.A. za rok 2009, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest DGA S.A. za rok 2009 zostały zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta – firmę Mistery Audytor Sp. z o.o.

Niezależny biegły rewident wydał o powyższych sprawozdaniach opinie bez zastrzeżeń. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta wspomniane sprawozdania finansowe za rok 2009 zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania te w opinii biegłego rewidenta przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA SA na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też ich wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.

4. 15 marca 2011 roku działając w oparciu o § 4 lit d) i lit. f) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki DGA S.A. z siedzibą w Poznaniu, Komitet Audytu wnioskował do Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki DGA S.A. za rok 2010 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest DGA S.A.

Komitet Audytu stwierdził, że zarówno jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki DGA S.A. za rok 2010, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest DGA S.A. za rok 2010 zostały zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta – firmę Mistery Audytor Sp. z o.o.

Niezależny biegły rewident wydał o powyższych sprawozdaniach opinie bez zastrzeżeń. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta wspomniane sprawozdania finansowe za rok 2010 zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania te w opinii biegłego rewidenta przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej DGA S.A.

oraz Grupy Kapitałowej DGA SA na dzień 31 grudnia 2010 roku, jak też ich wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej DGA S.A. omówił przed Radą Nadzorczą kwestie poruszone przez biegłego rewidenta.

Karol Działoszyński - Przewodniczący

Robert Gwiazdowski – Członek

Jarosław Dominiak – Członek

Warszawa, 16 marca 2011r.