



DORADZAMY WIELKIM JUTRA

**Sprawozdanie z działalności
Rady Nadzorczej Spółki
Doradztwo Gospodarcze DGA S.A.
za 2009 r.**

Poznań, marzec 2010

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

Rada Nadzorcza spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. przez cały 2009 r. działała w tym samym składzie:

1. dr Piotr Gosieniecki – Przewodniczący,
2. Karol Działoszyński – Zastępca Przewodniczącego, Przewodniczący Komitetu Audytu,
3. Romuald Szperliński – Sekretarz, Członek Komitetu Audytu (do 7 grudnia 2009 r.),
4. Leon Stanisław Komornicki,
5. dr Robert Gwiazdowski,
6. Michał Lachowicz – Członek Komitetu Audytu (od 7 grudnia 2009 r.).

W ramach struktury Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu. 1 stycznia 2009 r. skład był następujący:

- pan Karol Działoszyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Romuald Szperliński – Członek.

7 grudnia 2009 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 Michała Lachowicza, który pełnił będzie funkcję Członka Komitetu Audytu. Pan Michał Lachowicz zastąpił na tym miejscu pana Romualda Szperlińskiego, który uchwałą Rady Nadzorczej został odwołany z funkcji Członka Komitetu Audytu w dniu 7 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- pan Karol Działoszyński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Michał Lachowicz – Członek.

Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu jest nadzór w kwestiach właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu złożył sprawozdanie ze swojej działalności za 2009 r.

Podstawą pracy Rady Nadzorczej były w opisywanym okresie dokumenty przygotowane przez Zarząd, sprawozdania finansowe oraz inne materiały dotyczące Spółki, przedkładane wnioskującym o nie Członkom Rady.

Rada Nadzorcza na bieżąco nadzorowała sytuację Spółki, dokonywała przeglądu spraw Spółki, prowadziła na posiedzeniach dyskusje z Zarządem, uczestniczyła w ważnych

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

wydarzeniach Spółki oraz śledziła aktualne informacje medialne o Grupie Kapitałowej Doradztwa Gospodarczego DGA S.A. Rada Nadzorcza nadzorowała również procesy związane z inwestycjami kapitałowymi w spółki DGA Energia Sp. z o.o i Braster Sp. z o.o.

W 2009 roku Rada Nadzorcza zebrała się czterokrotnie na posiedzeniach, które odbyły się w Poznaniu lub w Warszawie w dniach:

- 30 marca 2009 r.
- 29 kwietnia 2009 r.
- 7 września 2009 r.
- 7 grudnia 2009 r.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej z dnia 30 marca 2009 r. Rada zapoznała się ze wstępnymi wynikami finansowymi spółki za 2008 r. oraz szacunkowymi wynikami za I kwartał 2009 r. Zapoznała się także z planem finansowym na 2009 r. i omówiła model wynagradzania członków Zarządu.

Zaprezentowane zostały zmiany w terminach publikacji sprawozdań finansowych na GPW w związku ze zmianą Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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.

Przedstawione zostały zmiany w ustawie o rachunkowości, które wprowadziły odpowiedzialność Rady Nadzorczej za sprawozdania finansowe spółki.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanem zaawansowania programu skupu akcji własnych w celu umorzenia.

Omówione zostały również dwie inwestycje kapitałowe DGA. A mianowicie powołanie z dniem 26 stycznia 2009 r. spółki DGA Energia, która działać będzie w obszarze odnawialnych źródeł energii oraz umowę inwestycyjną podpisaną w dniu 18 marca 2009 r. ze spółką Braster, która zamierza wdrożyć innowacyjną technologię pozwalającą na wczesne wykrywanie zagrożenia raka piersi.

Podczas posiedzenia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyznania jednorazowej premii uznaniowej dla Wiceprezesa Zarządu – pana Janusza Wiśniewskiego.

Między pierwszym a drugim posiedzeniem Rady Nadzorczej w 2009 r. Rada podjęła uchwałę w trybie obiegowym w sprawie zawieszenia skupu akcji własnych w celu umorzenia w okresie od 10 kwietnia do 10 maja 2009 r.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

Drugie posiedzenie Rady Nadzorczej odbyło się w dniu 29 kwietnia 2009 r. Na posiedzeniu Rada omówiła, zaopiniowała oraz podjęła uchwały w sprawie:

- oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki w 2008 r.,
- oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DGA w 2008 r.,
- oceny sprawozdania finansowego spółki za 2008 r.,
- oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA za 2008 r.,
- zwięzłej oceny sytuacji spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki,
- oceny pracy Rady Nadzorczej w 2008 r.,
- projektów uchwał Walnego Zgromadzenia,
- oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok 2008,
- przyznania premii uznaniowej dla Wiceprezesa Zarządu – pana Janusza Wiśniewskiego,
- przyznania premii uznaniowej dla Wiceprezesa Zarządu – pana Mirosława Marka.

Podczas posiedzenia omówione zostały także sprawozdania Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej z działalności w 2008 r.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki omówił także przed Radą Nadzorczą kwestie poruszone przez biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki dokonała badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2008 oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2008 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada stwierdziła, że przedstawione sprawozdania określają jasno i rzetelnie wszystkie informacje dotyczące sytuacji majątkowej i finansowej. Rada potwierdziła za biegłym rewidentem, że sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z księgami rachunkowymi i jest kompletne.

Rada Nadzorcza w oparciu o zasadę cz. III ust.1 pkt 1 ładu korporacyjnego, wynikającej z dokumentu "Dobre praktyki spółek notowanych na GPW" dokonała zwięzłej pozytywnej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki oraz oceny swojej pracy w 2008 roku.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

Między drugim a trzecim posiedzeniem Rady Nadzorczej w 2009 r. Rada podjęła uchwały w trybie obiegowym w następujących kwestiach:

- w sprawie przerwania i zakończenia Programu skupu akcji własnych w celu umorzenia. Rada podzieliła pogląd Zarządu spółki w przedmiocie osiągnięcia celu dla jakiego został ustanowiony i realizowany Program skupu akcji własnych.
- w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej wprowadzenia nowego udziałowca do spółki DGA Energia. Rada pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu spółki o wprowadzenie do struktury udziałowców nowego inwestora – spółkę Polnet Sp. z o.o.
- w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej umowy sprzedaży udziałów w spółce Doradztwo Podatkowe DGA&Saja. Rada pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu spółki na temat sprzedaży udziałów na rzecz pani Magdaleny Saja na warunkach przedstawionych w projekcie umowy.
- w sprawie przyznania premii uznaniowej dla Wiceprezesa Zarządu – pana Janusza Wiśniewskiego.

Trzecie posiedzenie Rady Nadzorczej odbyło się w dniu 7 września 2009 r. Na posiedzeniu omówione zostały wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2009 r.

Rada zapoznała się również z przebiegiem realizacji projektu „Wsparcie dla pracowników sektora budownictwa okrętowego dotkniętych negatywnymi skutkami restrukturyzacji”. W związku z realizacją powyższego projektu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie kredytu odnawialnego pod realizację projektu.

Na posiedzeniu Rada omówiła, zaopiniowała oraz podjęła uchwały w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej zmian w strukturze kapitału zakładowego spółki DGA Audyt i DGA Kancelaria Rachunkowa. Rada podzieliła pogląd Zarządu Spółki, wg którego zaplanowane operacje dotyczące zmian w strukturze kapitałów zakładowych tych spółek są nieuniknione z uwagi na bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa (art. 47 pkt 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym).

Na skutek zbycia części udziałów w spółce DGA Audyt oraz ich uprzywilejowania Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. posiadać będzie w spółce 73,90% udziału w kapitale zakładowym i ok. 48,62% udziału w ogólnej liczbie głosów. Natomiast w spółce DGA Kancelaria Rachunkowa posiadać będzie ok. 74,80% w kapitale zakładowym i ok. 49,70% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Omówione zostały także zmiany w Kodeksie Spółek Handlowych, które dotyczą m.in. zwoływania i przebiegu Walnego Zgromadzenia.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

Dokonana została bieżąca ocena sytuacji spółki oraz ocena prognozy na II półrocze 2009 r. Rada Nadzorcza podjęła również uchwałę w sprawie przyznania dodatkowego wynagrodzenia Prezesowi Zarządu – panu Andrzejowi Głowackiemu oraz Wiceprezesowi Zarządu – pani Annie Szymańskiej.

Ostatnie posiedzenie Rady Nadzorczej w 2009 r. odbyło się w dniu 7 grudnia 2009 r. Na posiedzeniu omówione zostały wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za III kwartał 2009 r.

Omówiony został także stan zaawansowania projektu dla zwalnianych stoczniowców, który realizowany jest dla Agencji Rozwoju Przemysłu.

Podczas posiedzenia Rada podjęła uchwały odnośnie odwołania ze stanowiska Członka Komitetu Audytu – pana Romualda Szperlińskiego oraz powołania na to stanowisko pana Michała Lachowicza.

Rada Nadzorcza, mając na uwadze uchwałę Zarządu spółki w sprawie przyjęcia rezygnacji pana Janusza Wiśniewskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu, pozytywnie zaopiniowała działania Zarządu w tym zakresie. Pan Janusz Wiśniewski przestał pełnić funkcję Wiceprezesa Zarządu z dniem 31 grudnia 2009 r.

Rada Nadzorcza w 2009 r. sprawowała nadzór nad działalnością spółki, jak i Grupy Kapitałowej DGA. Rada uczestniczyła w spotkaniach z Zarządem i na bieżąco prowadziła dyskusje z Zarządem na temat kluczowych spraw spółki i Grupy Kapitałowej, w tym nadzorowała procesy związane z inwestycjami kapitałowymi w spółki DGA Energia Sp. z o.o i Braster Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza dobrze ocenia współpracę z Zarządem i w pełni popierała działania związane z kontynuacją planu naprawczego, który miał na celu obniżenie kosztów stałych i zwiększenie konkurencyjności spółki. Rada Nadzorcza wyraża opinię, że Zarząd wdrożył efektywne systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, które minimalizują podatność spółki na ryzyka związane z prowadzeniem działalności.

Podpisy Członków Rady:

1. dr Piotr Gosieniecki
2. Karol Działoszyński
3. Romuald Szperliński

Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2009

4. Leon Stanisław Komornicki
5. dr Robert Gwiazdowski
6. Michał Lachowicz