



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej DGA S.A. za 2018 r.

Poznań, 25.04.2019 r.

I. Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza spółki DGA S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. działała w następującym składzie:

1. Karol Działoszyński – Przewodniczący,
2. Wojciech Tomaszewski – Zastępca Przewodniczącego,
3. Bogna Katarzyna Łakińska – Sekretarz,
4. Romuald Szperliński – Członek,
5. Jarosław Dominiak – Członek, Przewodniczący Komitetu Audytu.

Kryteria niezależności określone w zasadzie II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 spełnione były przez:

- Pana Jarosława Dominiaka,
- Pana Wojciecha Tomaszewskiego,
- Panią Bognę Katarzynę Łakińską.

II. Komitet Audytu

W ramach struktury Rady Nadzorczej działał Komitet Audytu, który od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. działał w następującym składzie:

- Pan Jarosław Dominiak - Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Karol Działoszyński - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Tomaszewski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z regulaminem:

- a) Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, w tym z Przewodniczącego Komitetu Audytu, powołanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.
- b) większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Kryteria niezależności określone zostały w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- c) przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

- d) przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka DGA S.A. lub poszczególni Członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

W ciągu całego 2018 r. odbyły się trzy posiedzenia Komitetu Audytu.

Dwóch z trzech członków Komitetu Audytu spełniało kryterium niezależności. Ponadto spełniona była zasada II.Z.8 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 wskazująca, że Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności. Kryterium niezależności nie spełniał Pan Karol Działoszyński z uwagi na fakt, że zasiada w Radzie Nadzorczej DGA S.A. dłużej niż 12 lat.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu oświadczyli, że posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także że posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa DGA S.A.

Do zadań Komitetu Audytu należy doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:

- a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej,
- b) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- d) monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi,
- e) zapewnienia niezależności audytorów,
- f) właściwej współpracy z biegłymi rewidentami.

W 2018 r. przeprowadzona została procedura wyboru firmy audytorskiej. Z przeprowadzonego postępowania Komitet Audytu sporządził „Sprawozdanie Komitetu Audytu z procedury wyboru firmy audytorskiej na przegląd i badanie sprawozdań finansowych za lata 2018-2019”. Zgodnie ze Sprawozdaniem Komitet Audytu wskazał i zarekomendował Radzie Nadzorczej dwie firmy audytorskie, w tym wskazał uzasadnioną preferencję.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności za 2018 r.

III. Działalność Rady Nadzorczej

Działalność Rady Nadzorczej DGA S.A. oparta była na:

- dokumentacji przygotowywanej przez Zarząd DGA S.A.
- publikowanych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych,
- raportach i sprawozdaniach przygotowywanych przez niezależnego biegłego rewidenta,
- informacjach otrzymywanych od Komitetu Audytu,
- materiałach przygotowywanych przez Spółkę na wniosek członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza na bieżąco nadzorowała sytuację Spółki, dokonywała przeglądu spraw Spółki, prowadziła na posiedzeniach dyskusje z Zarządem, uczestniczyła w ważnych wydarzeniach Spółki, śledziła aktualne informacje giełdowe i medialne o Grupie Kapitałowej DGA S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wynikami finansowymi, które następnie publikowane były przez DGA S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w następujących terminach:

- 23 kwietnia 2018 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r.,
- 30 maja 2018 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kw. 2018 r.,
- 31 sierpnia 2018 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.,
- 15 listopada 2018 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kw. 2018 r.,
- 25 kwietnia 2019 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2018 r.

W 2018 r. odbyły się trzy posiedzenia Rady Nadzorczej.

IV. Zwięzła ocena sytuacji spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Zgodnie z zasadą nr II.Z.10.1. ładu korporacyjnego, wynikającej z dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016" Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji

spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

1. Ocena działalności i sytuacji Spółki

DGA S.A. 2018 r. zakończyła przychodami z działalności podstawowej w wysokości 6.577 tys. zł i zyskiem brutto ze sprzedaży w wysokości 1.274 tys. zł. Natomiast na poziomie wyniku finansowego netto rok 2018 zakończył się zyskiem w wysokości 2.063 tys. zł. Na poziomie Grupy Kapitałowej DGA S.A. przychody wyniosły 6.937 tys. zł, co przełożyło się na zysk netto z działalności kontynuowanej w wysokości 2.478 tys. zł i zysk netto ogółem w wysokości 2.375 tys. zł.

Mając na uwadze powyższe wyniki finansowe, a także sytuację w zakresie płynności finansowej i posiadanych środków pieniężnych Rada Nadzorcza dobrze ocenia działania podjęte przez Zarząd oraz kierunki rozwoju Spółki, a także Grupy Kapitałowej DGA S.A. w 2018 r.

2. Ocena sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej DGA S.A. Sprawozdania te zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami przez niezależnego biegłego rewidenta – firmę *Misters Auditor Adviser Sp. z o.o.*, który wydał o sprawozdaniach opinię pozytywną (bez zastrzeżeń).

Rada zapoznała się ze sprawozdaniem z badania zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i uznaje, że sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami, a zawarte w nich informacje w pełni odzwierciedlają sytuację majątkową, finansową oraz działalność Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania finansowe są zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym. Rada rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także podział zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

3. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcję audytu wewnętrznego w Spółce pomimo, że ze względu na wielkość Spółki systemy te nie są sformalizowane i wyodrębnione. Za całość ww. systemów odpowiada Zarząd Spółki. Podmioty doradztwa prawnego, z którymi współpracuje spółka oraz audytorzy zewnętrzni mają możliwość bezpośredniego raportowania do Rady Nadzorczej lub Komitetu Audytu. Przynajmniej raz w roku Zarząd oraz zewnętrzni audytorzy informują Komitet Audytu i Radę Nadzorczą w zakresie kontroli wewnętrznej, audytu, zarządzania ryzykiem i compliance. W związku z powyższym Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu monitorują skuteczność ww. systemów i funkcji i stwierdzają, że są one skuteczne i dostosowane do wielkości Spółki oraz rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej.

Ponadto w zakresie prawidłowości sprawozdawczości finansowej niezależni biegli rewidenci, wybrani przez Radę Nadzorczą po rekomendacji Komitetu Audytu, dokonują weryfikacji, przeglądów i badań jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych i w tym zakresie nie wnoszą żadnych zastrzeżeń co do kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdań.

V. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, a także do racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie braku działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze biorąc pod uwagę wielkość Spółki.

VI. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada dokonała samooceny pracy Rady Nadzorczej. Zgodnie z samooceną Rada Nadzorcza w wystarczający sposób nadzorowała działalność Spółki i monitorowała skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Członkowie Rady Nadzorczej mają szerokie

kompetencje, które wzajemnie się uzupełniają, co pozwala na prawidłowe wykonywania obowiązków nadzoru nad działalnością spółki i wywiązywania się jej z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także stosowania się do innych wytycznych. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w ramach Rady Nadzorczej Komitet Audytu. Podsumowując 2018 r., Rada Nadzorcza dobrze ocenia współpracę z Zarządem i w pełni popiera podjęte przez Zarząd działania w zakresie świadczonych usług oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej DGA S.A.

Podpisy Członków Rady:

1. Karol Działoszyński
2. Romuald Szperliński
3. Wojciech Tomaszewski
4. Bogna Katarzyna Łakińska
5. Jarosław Dominiak

Poznań, 25 kwietnia 2019 r.