



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej DGA S.A. za 2017 r.

I. Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza spółki DGA S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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.

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 2017 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.

W związku z wejściem w życie nowej Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, która reguluje m.in. kwestie dotyczące funkcjonowania komitetów audytu, Rada Nadzorcza uchwaliła w dniu 26 czerwca 2017 r. nową treść Regulaminu 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 2017 r. 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.

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 2017 r. Komitet Audytu podjął m.in. uchwały w sprawie:

- a) polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania DGA S.A.
- b) polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej w DGA S.A.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności za 2017 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 opiniach przygotowywanych przez niezależną firmę audytorską,
- 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:

- 21 marca 2017 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 r.,
- 19 maja 2017 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kw. 2017 r.,
- 31 sierpnia 2017 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.,
- 15 listopada 2017 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kw. 2017 r.,
- 23 kwietnia 2018 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r.

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. 2017 r. zakończyła przychodami ze sprzedaży w wysokości 7.867 tys. zł i zyskiem brutto ze sprzedaży w wysokości 1.991 tys. zł. Natomiast na poziomie wyniku finansowego netto rok 2017 zakończył się zyskiem w wysokości 2.517 tys. zł.

W 2017 r. działalność DGA S.A. skoncentrowana była na następujących obszarach:

- a) obszar działalności doradczo-konsultingowej oraz szkoleniowej.

Projekty doradcze realizowane były przez DGA S.A. wraz ze spółkami z Grupy Kapitałowej DGA S.A., które są wyspecjalizowane w określonych obszarach. Natomiast projekty szkoleniowe realizowane były przez Departament Zarządzania Projektami, który specjalizuje się przede wszystkim w projektach, które są współfinansowane z funduszy unijnych. W zakresie projektów podpisano nowe umowy z okresu programowania unijnego przewidzianego na lata 2014-2020, które realizowane będą również w kolejnych latach.

- b) obszar świadczenia usług dla przedsiębiorców w powiązaniu z ustawą „Prawo restrukturyzacyjne”, która przede wszystkim wspierać ma podmioty, które znalazły się w trudnej sytuacji. DGA S.A. wraz z DGA Centrum Sanacji Firm S.A. świadczą usługi w roli doradcy restrukturyzacyjnego.

Podsumowując 2017 r., Rada Nadzorcza dobrze ocenia działania podjęte przez Zarząd oraz kierunki rozwoju Spółki, a także Grupy Kapitałowej DGA S.A., co przełożyło się na pozytywne wyniki finansowe.

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 Morison Finansista Audit 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 Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu o podziale zysku netto na część zwiększającą kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej i przeznaczeniem części na wypłatę dywidendy w wysokości 0,50 zł na akcję. 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 Nadzorcą 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 Nadzorcą 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 wykonywanie 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 2017 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