

**Uchwała Rady Nadzorczej DGA S.A.
z dnia 23 kwietnia 2018 r.
nr 223/XCII/2018**

w sprawie: zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Oceny dokonano w oparciu o zasadę nr II.Z.10.1. ładu korporacyjnego, wynikającej z dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016"

§ 1

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 wniosek 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 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.

§ 2

Uchwała została podjęta jednogłośnie przez obecnych Członków Rady Nadzorczej.

Podpisy obecnych członków Rady Nadzorczej:

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