

**Uchwała Rady Nadzorczej DGA S.A.
z dnia 26 czerwca 2017 r.
nr 214/XC/2017**

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. 2016 r. zakończyła przychodami ze sprzedaży w wysokości 1.956 tys. zł i stratą brutto ze sprzedaży w wysokości 245 tys. zł. Natomiast na poziomie wyniku finansowego netto rok 2016 zakończył się stratą w wysokości -1.024 tys. zł.

W 2016 r. aktywna działalność DGA S.A. skoncentrowana była na dwóch obszarach. Pierwszy to działalność w zakresie pozyskiwania środków unijnych z okresu programowania 2014-2020 i drugi to rozwój nowego produktu i świadczenie usług (wraz ze spółką zależną DGA Centrum Sanacji Firm S.A.) w zakresie działań restrukturyzacyjnych w kontekście nowego Prawa restrukturyzacyjnego, które zaczęło obowiązywać od 1 stycznia 2016 r.

Rok 2016 był dla DGA S.A. okresem przejściowym. W obszarze projektów unijnych Spółka składała wiele ofert w ramach konkursów ogłaszanych przez instytucje wdrażające środki unijne z nowej perspektywy przewidzianej na lata 2014-2020. Opóźnienia w rozstrzygnięciu konkursów przez te instytucje spowodowały, że dopiero w drugim półroczu 2016 r. Spółka zaczęła podpisywać pierwsze umowy. W związku z tym efekty finansowe tych działań będą w większości widoczne w roku 2017 i latach kolejnych. Natomiast drugi obszar działalności był w fazie rozwoju, gdyż nowe prawo restrukturyzacyjne zaczęło obowiązywać od 1 stycznia 2016 r., co spowodowało, że w tym obszarze stworzony został odpowiedni zespół ekspertów, doradców restrukturyzacyjnych i prawników. W 2016 r. DGA S.A. wraz ze spółką zależną DGA Centrum Sanacji Firm S.A. pozyskały pierwsze podmioty zainteresowane skorzystaniem z rozwiązań nowego Prawa restrukturyzacyjnego, a także prowadziły wspólnie pierwsze postępowania restrukturyzacyjne zlecone przez sądy.

Podsumowując 2016 r., Rada Nadzorcza dobrze ocenia działania podjęte przez Zarząd w 2016 r. oraz kierunki rozwoju Spółki, a także Grupy Kapitałowej DGA S.A.

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 z opinią i raportem uzupełniającym opinię rewidenta dotyczącą 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 pokryciu straty netto z kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości

nominalnej. 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 pokrycie straty 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 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