

OCENA RADY NADZORCZEJ DGA S.A.

wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 70 ust.1 pkt 14 i § 71 ust.1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 oraz § 16 ust. 4 Statutu DGA S.A. na podstawie:

- a) treści przedłożonych przez Zarząd DGA S.A. dokumentów, w szczególności:
 - Sprawozdania finansowego DGA S.A. za 2021 r.,
 - Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2021 r.,
 - Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021,
- b) sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2021,
- c) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021,
- d) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu DGA S.A.,
- e) informacji przedstawionych przez firmę audytorską, w tym kluczowego biegłego rewidenta,
- f) uchwały Komitetu Audytu w sprawie wniosku o zatwierdzenie zbadanych sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza DGA S.A. dokonała pozytywnej oceny:

1. Sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2021 r.,
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021 r.,
3. Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

I. Ocena sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe DGA S.A. za 2021 r. obejmujące:

- | | |
|--|----------------|
| - Sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości | 3.457 tys. zł |
| - Sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę bilansową w wysokości | 31.413 tys. zł |
| - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 3.457 tys. zł |
| - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost środków pieniężnych o kwotę | 2.331 tys. zł |

- Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Moore Polska Audyt Sp. z o.o. wynikami z przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe DGA S.A. za rok 2021 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

II. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2021 r. obejmujące:

- | | |
|---|----------------|
| - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk netto ogółem w wysokości | 3.621 tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę bilansową w wysokości | 32.420 tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę | 3.621 tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost środków pieniężnych o kwotę | 2.314 tys. zł |
| - Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego | |

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Moore Polska Audyt Sp. z o.o. wynikami z przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021 i stwierdza, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącymi państwem członkowskim i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym DGA S.A. za 2021 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2021 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej DGA S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2021 r.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Karol Działoszyński
2. Longina Szymankiewicz
3. Piotr Gosieniecki
4. Romuald Szperliński
5. Wojciech Tomaszewski