

OCENA RADY NADZORCZEJ DGA S.A.

wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych i § 70 ust.1 pkt 14 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 2023 r.,
 - Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. za rok 2023,
- b) sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2023,
- c) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu DGA S.A.,
- d) informacji przedstawionych przez firmę audytorską, w tym kluczowego biegłego rewidenta,
- e) uchwały Komitetu Audytu w sprawie wniosku o zatwierdzenie zbadanego sprawozdania finansowego,

Rada Nadzorcza DGA S.A. dokonała pozytywnej oceny:

1. Sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2023 r.,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. za rok 2023.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

I. Ocena sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2023

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe DGA S.A. za 2023 r. obejmujące:

- | | |
|--|----------------|
| - Sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości | 655 tys. zł |
| - Sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę bilansową w wysokości | 27.895 tys. zł |
| - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę | 250 tys. zł |
| - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę | 211 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 2023 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 2023 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 Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2023

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. za rok 2023 i stwierdza, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 70 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 2023 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki DGA S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności 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. za 2023 r.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Karol Działoszyński

Longina Szymankiewicz

Piotr Gosieniecki

Karina Plejer

Jacek Trębecki