

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI DGA S.A.**

ZA ROK 2023

SPIS TREŚCI	STR.
I. Kalendarium najważniejszych wydarzeń w 2023 roku	4
II. Istotne czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	5
III. Istotne zdarzenia i czynniki mające wpływ na działalność DGA S.A. w 2023 roku	6
IV. Wskazanie czynników i zdarzeń, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie przynajmniej najbliższego roku obrotowego ..	10
1. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono dane finansowe za rok 2023	10
2. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	12
3. Strategia działania.....	12
3.1. Działalność DGA S.A. w 2023 r.	12
3.2. Wytyczone kierunki działania na 2024 r.	13
4. Pozostałe czynniki mogące mieć wpływ na wyniki w perspektywie kolejnego roku	13
5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń	14
V. Rynek i oferowane usługi	17
1. Struktura sprzedaży.....	18
VI. Wyniki finansowe	20
1. Objaśnienie różnic pomiędzy wykazanymi wynikami finansowymi, a wcześniej publikowanymi prognozami.....	20
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	20
2.1. Wyniki na segmentach branżowych	21
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	23
3.1. Sytuacja majątkowa	23
3.2. Źródła finansowania	24
4. Przepływy środków pieniężnych	26
5. Wybrane wskaźniki finansowe	26
VII. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2023 roku	28
1. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w 2023 roku	28
2. Znaczący Akcjonariusze	31
3. Papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne i ich właściciele	32
4. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji oraz inne ograniczenia	32
5. Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego zasadniczych uprawnień oraz praw Akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.....	33
6. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów. ..	38
7. Informacje uzupełniające dotyczące Komitetu Audytu.....	43
8. Tryb powoływania i odwoływania członków Zarządu oraz ich uprawnienia, w szczególności do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.	46

9.	Zasady zmiany Statutu Spółki	46
10.	Opis głównych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.	47
VIII.	Informacje uzupełniające.....	48
1.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego Grupą Kapitałową.	48
2.	Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych oraz o głównych inwestycjach	48
3.	Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek.....	49
4.	Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach	49
5.	Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym	49
6.	Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym ...	50
7.	Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych dla osób zarządzających i nadzorujących	50
8.	Stan posiadania akcji DGA S.A. i udziałów w jednostkach powiązanych będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	50
9.	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.....	51
10.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.	51
11.	Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.	51
12.	Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.....	51
13.	Informacje o polityce różnorodności oraz na temat informacji niefinansowych.....	51
14.	Informacje dotyczące zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia.....	52
15.	Informacje dotyczące emisji papierów wartościowych.....	52
16.	Informacje dotyczące akcji własnych	52
17.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	53
18.	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.....	53
19.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jednostki zależnej	53
20.	Informacja o umowach z biegłym rewidentem	54

I. KALENDARIUM NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W 2023 ROKU

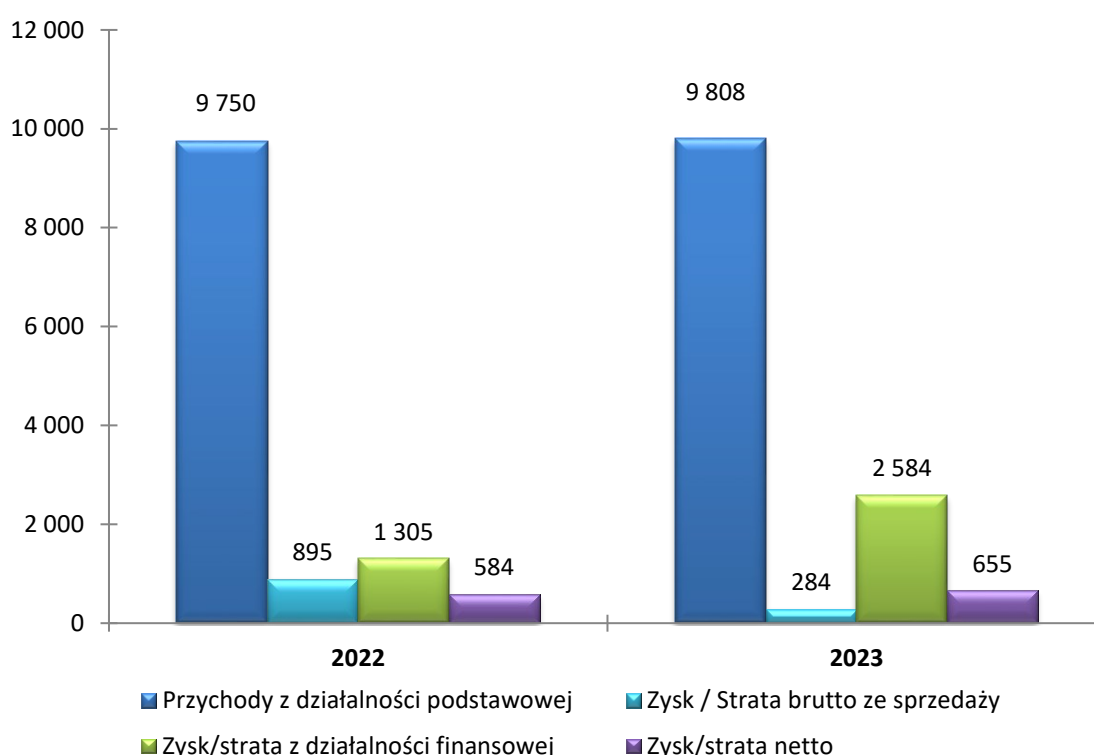
KWIECIEŃ	<ul style="list-style-type: none">• powołanie nowego członka Rady Nadzorczej – Pani Kariny Plejer• publikacja rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.
MAJ	<ul style="list-style-type: none">• podjęcie decyzji o połączeniu DGA S.A. ze spółką zależną Life Fund Sp. z o.o.• publikacja sprawozdania finansowego za I kw. 2023 r.• zwołanie Walnego Zgromadzenia DGA S.A.
CZERWIEC	<ul style="list-style-type: none">• Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy DGA S.A. i uchwalenie m.in. dywidendy• powołanie Zarządu na nową kadencję• powołanie Rady Nadzorczej na nową kadencję
WRZESIEŃ	<ul style="list-style-type: none">• rejestracja przez Krajowy Rejestr Sądowy połączenia DGA S.A. z Life Fund Sp. z o.o.• publikacja wyników finansowych za I półrocze 2023 r.
PAŹDZIERNIK	<ul style="list-style-type: none">• sprzedaż części udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o.• sprzedaż części akcji w DGA Kancelaria S.A.• w dniu 9 października 2023 r. przestała istnieć Grupa Kapitałowa DGA S.A.
LISTOPAD	<ul style="list-style-type: none">• publikacja wyników finansowych za III kwartał 2023 r.• publikacja wyników finansowych za I półrocze 2022 r.
GRUDZIEŃ	<ul style="list-style-type: none">• wybór projektu pt. „Inkubator Innowacji Społecznych Wielkich Jutra Dostępność+” do dofinansowania w kwocie 9.982 tys. zł

II. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

DGA S.A. w 2023 r. wygenerowała przychody z działalności podstawowej w wysokości 9.808 tys. zł, co przełożyło się na zysk netto w wysokości 655 tys. zł. W analogicznym okresie 2022 r. przychody wynosiły 9.750 tys. zł, a zysk wynosił 584 tys. zł.

W 2023 r. nastąpiło połączenie DGA S.A. z jej spółką zależną Life Fund Sp. z o.o. Tym samym wyniki za 2023 r. zawierają połączone dane obu spółek. W celu zachowania porównywalności, dane za 2022 r. zostały przekształcone w taki sposób, jakby połączenie nastąpiło już w 2022 r.

Wykres 1. Wyniki finansowe 2022-2023 r. (w tys. zł)



Najważniejsze zdarzenia i czynniki jakie miały wpływ na sytuację w 2023 r. zaprezentowano poniżej:

1. Działalność segmentu Projektów europejskich

W 2023 r. Segment Projektów Europejskich wygenerował 97,3% przychodów DGA S.A. Przy przychodach w kwocie 9.543 tys. zł wygenerował zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 83 tys. zł. W tym roku zakończono realizację projektów unijnych z perspektywy finansowej przewidzianej na lata 2014-2020. W związku z opóźnieniami w ogłaszaniu konkursów dotyczących projektów z nowej perspektywy unijnej (2021-2027) ich realizacja rozpoczęła się w 2024 r.

2. Obszar inwestycyjno-finansowy

Wyniki tego obszaru odzwierciedlone są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na poziomie przychodów i kosztów finansowych (działalności finansowej). W 2023 r. obszar wygenerował zysk

inwestycyjno-finansowy na poziomie 2.584 tys. zł, na co w głównej mierze wpłynęła:

- wyższa wycena pakietu akcji PTWP S.A.;
- otrzymana dywidenda od spółki PTWP S.A.;
- sprzedaż części udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o. i części akcji w DGA Kancelaria S.A.

W związku z połączeniem spółki zależnej Life Fund Sp. z o.o. z DGA S.A., a także sprzedażą udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o. i akcji w DGA Kancelaria S.A. przestała istnieć Grupa Kapitałowa DGA S.A. DGA S.A. nie posiada już spółek zależnych, których wyniki mogłyby być konsolidowane.

III. ISTOTNE ZDARZENIA I CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ DGA S.A. W 2023 ROKU

Zdarzenia w sferze inwestycji kapitałowych

1. Połączenie DGA S.A. z Life Fund Sp. z o.o.

W dniu 30 maja 2023 r. Zarząd DGA S.A. oraz Zarząd spółki Life Fund Sp. z o.o. (spółki w 100% zależnej od DGA S.A.) uzgodniły Plan Połączenia na podstawie, którego spółka DGA S.A. była spółką przejmującą, natomiast spółka Life Fund Sp. z o.o. spółką przejmowaną.

W dniu 28 września 2023 r. Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował połączenie Spółek. Tym samym od tego dnia wszelkie prawa i obowiązki Life Fund Sp. z o.o. przeszły na DGA S.A.

2. Sprzedaż części udziałów spółki DGA Audyt Sp. z o.o.

W dniu 5 października 2023 r. DGA S.A. podpisała umowę sprzedaży 550 udziałów spółki DGA Audyt Sp. z o.o. za cenę 376.750,00 zł. Udziały nabyła spółka DGA Audyt Sp. z o.o. w celu ich umorzenia. Wartość sprzedanych udziałów w księgach rachunkowych DGA S.A. wynosiła 401 tys. zł.

Po ww. transakcji DGA S.A. posiada 190 udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o., które stanowią 19,59% udział w głosach i 42,22% udział w kapitale DGA Audyt Sp. z o.o.

W związku z powyższym od 5 października 2023 r. wyniki spółki DGA Audyt Sp. z o.o. nie są już konsolidowane.

3. Sprzedaż części akcji spółki DGA Kancelaria S.A.

W dniu 9 października 2023 r. DGA S.A. podpisała umowę sprzedaży 50.000 akcji serii C spółki DGA Kancelaria S.A. za cenę 50.000,00 zł.

Wartość sprzedanych akcji w księgach rachunkowych DGA S.A. wynosiła 50 tys. zł, więc ww. transakcja nie

miała wpływu na wyniki finansowe DGA S.A.

Po ww. transakcji DGA S.A. posiada 24.000 akcji DGA Kancelaria S.A. serii A stanowiących 16,0% w kapitale akcyjnym oraz 10,62% udział w głosach.

W związku z powyższym od 9 października 2023 r. spółka DGA Kancelaria S.A. przestała być spółką zależną od DGA S.A. i od tego dnia jej wyniki nie są już konsolidowane.

Jednocześnie od 9 października 2023 r. DGA S.A. nie posiada już spółek zależnych, których wyniki finansowe mogłyby być konsolidowane.

Zdarzenia dotyczące obszaru bieżącej działalności oraz sfery finansów

1. Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na sprawozdanie finansowe DGA S.A.

Na chwilę obecną nie zaobserwowano wpływu konfliktu zbrojnego na wyniki finansowe DGA S.A.

Nie mniej jednak Zarząd DGA S.A. cały czas monitoruje tę sytuację i w przypadku, gdyby okazało się, że rozwój konfliktu wpłynąłby w jakimś obszarze na prowadzoną działalność to pojawi się stosowny komunikat giełdowy.

2. Przygotowywanie i pozyskiwanie nowych projektów, w tym w ramach konkursów z okresu programowania unijnego 2021-2027, a także realizacja projektów pozyskanych w okresach wcześniejszych

W 2023 r. DGA S.A. zakończyła realizację dotychczas pozyskanych projektów, w tym współfinansowanych z perspektywy unijnej przewidzianej na lata 2014-2020, a także składała wnioski w ramach konkursów w nowej perspektywie unijnej przewidzianej na lata 2021-2027.

W grudniu 2023 r. Spółka poinformowała, że projekt „Inkubator Innowacji Społecznych Wielkich Jutra Dostępność +” został zakwalifikowany do dofinansowania.

Projekt złożony przez DGA S.A. opiewa na kwotę dofinansowania 9 981 565,00 zł.

Projekt będzie realizowany do 31 grudnia 2028 r.

Celem projektu jest wsparcie procesu inkubacji 35 innowacyjnych pomysłów i procesu akceleracji 8 innowacyjnych prototypów wpisujących się w temat DOSTĘPNOŚĆ z terenu całej Polski i dotyczących rozwiązywania problemów związanych z brakiem wystarczającej dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami (w tym z niepełnosprawnościami, osób starszych, innych o ograniczonej mobilności lub

percepcji), z których min. 20% inkubowanych i 50% akcelerowanych rozwiązań zostanie przygotowanych do wdrożenia na szeroką skalę w okresie do końca 2028 r.

Grantobiorcami (innowatorami społecznymi) mogą być podmioty prywatne (w tym osoby fizyczne i grupy nieformalne) lub publiczne mające pomysł na innowacyjne rozwiązanie. Odbiorcami i użytkownikami nowych rozwiązań będą osoby z niepełnosprawnościami, osoby starsze, instytucje świadczące usługi publiczne, organizacje pozarządowe działające na rzecz osób z niepełnosprawnościami oraz osób starszych, ich opiekunowie, rodziny, inne podmioty zainteresowane korzystaniem z innowacji.

Projekt zakłada kompleksowe działania doradcze oraz eksperckie na każdym etapie realizacji: od momentu naboru grantobiorców, poprzez udzielanie grantów na innowacyjne rozwiązania (do maksymalnej wysokości 100.000 zł dla pomysłodawcy), ich testowanie, wdrażanie i upowszechnianie oraz akcelerację.

W dniu 8 lutego 2024 r. Zarząd DGA S.A. poinformował, że umowa o dofinansowanie ww. projektu została podpisana.

Zdarzenia korporacyjne

1. Powołanie Prokurenta

20 stycznia 2023 r. Zarząd DGA S.A. powołał drugiego Prokurenta w Spółce – Panią Joannę Juszczyżyn-Klimek.

Pani Joanna Juszczyżyn-Klimek jest absolwentką Wydziału Nauk Społecznych Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu (Politolog, specjalizacja: Stosunki Międzynarodowe), posiada także dyplom Wyższej Szkoły Bankowej (studia podyplomowe: Zarządzanie i finanse). Z firmą DGA S.A jest związana od 2003 roku. Od 2014 roku pełni funkcję Dyrektora Departamentu Zarządzania Projektami. Specjalizuje się w pozyskiwaniu, realizacji i nadzorowaniu projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, ze szczególnym uwzględnieniem projektów innowacyjnych i pilotażowych oraz projektów wspierających młodą przedsiębiorczość. Od 7 lat jest także Wiceprezesem Fundacji Wspieramy Wielkich Jutra (której fundatorem jest DGA S.A.).

2. Powołanie nowego członka Rady Nadzorczej

27 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza DGA S.A. powołała zgodnie z § 15 ust. 5 Statutu DGA S.A., w drodze kooptacji, nowego członka Rady Nadzorczej DGA S.A. – Panią Karinę Plejer.

Pani Karina Plejer posiada wykształcenie wyższe. Jest absolwentką Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu na kierunku Zarządzanie i Marketing. Ukończyła również na tej uczelni studia

podypłomowe w zakresie public relations.

Od ponad 20 lat współpracuje z przedsiębiorcami wspierając ich w rozwoju na rynku krajowym i zagranicznym. Współtworzy i realizuje strategię działania Wielkopolskiego Klubu Kapitału, który od ponad 30 lat aktywnie działa na rzecz rozwoju wielkopolskich przedsiębiorców.

3. Publikacja sprawozdań finansowych

- a) 27 kwietnia 2023 r. opublikowane zostało jednostkowe sprawozdanie finansowe DGA S.A., jak i skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2022 r.
- b) 30 maja 2023 r. opublikowano skonsolidowany raport kwartalny zawierający skrócone sprawozdanie jednostkowe DGA S.A. za I kwartał 2023 r.
- c) 29 września 2023 r. opublikowane zostało półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DGA S.A. zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DGA S.A.
- d) 29 listopada 2023 r. opublikowano skonsolidowany raport kwartalny zawierający skrócone sprawozdanie jednostkowe DGA S.A. za III kwartał 2023 r.

4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie DGA S.A.

W dniu 30 czerwca 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy DGA S.A., na którym podjęto m.in. następujące uchwały:

- a) w sprawie zatwierdzenia sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego za 2022 r.,
- b) w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej,
- c) w sprawie zaopiniowania sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A.,
- d) w sprawie połączenia DGA S.A. z Life Fund Sp. z o.o.,
- e) w sprawie wyboru Zarządu i Rady Nadzorczej na okres nowej kadencji,
- f) w sprawie wypłaty dywidendy (więcej szczegółów w pkt. VIII.17),
- g) w sprawie zmian w Statucie Spółki.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na nową kadencję powołano Zarząd w dotychczasowym składzie:

- Andrzej Głowacki – Prezes Zarządu,
- Anna Szymańska – Wiceprezes Zarządu.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na nową kadencję powołano Radę Nadzorczą w następującym składzie:

- Karol Działoszyński - Przewodniczący
- Piotr Gosieniecki - Członek
- Longina Szymankiewicz - Członek
- Karina Plejer - Członek
- Jacek Trębecki – Członek

5. Rejestracja zmian w Statucie

W dniu 28 września 2023 r. Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował zmiany w Statucie DGA S.A. które podjęte były przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2023 r. Sąd zarejestrował zmiany § 15 ust. 1, § 15 ust. 2 pkt 1) - 2), § 16; § 17 ust. 7 i dodanie w § 21 ust. 4.

Tekst jednolity Statutu dostępny jest na stronie www.dga.pl.

Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2023 r. nie prowadzono działalności w zakresie badań i rozwoju.

IV. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI FINANSOWE W PERSPEKTYWIE PRZYNAJMNIEJ NAJBLIŻSZEGO ROKU OBROTOWEGO

1. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono dane finansowe za rok 2023

Po dniu bilansowym wystąpiły następujące zdarzenia:

a) Informacja o nowym projekcie pt. „Akcelerator Innowacji Przemysłowych INDUSTRYLAB III”

W dniu 24 stycznia 2024 r. Zarząd DGA S.A. raportem bieżącym nr 1/2024 poinformował, o opublikowaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości listy podmiotów, którym przyznano granty w ramach w ramach naboru numer: FENG.02.28-IP.02-001/23. Startup Booster Poland – Smart UP Priorytet II. Środowisko sprzyjające innowacjom Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki. Celem projektu jest przyspieszenie rozwoju innowacyjnych przedsiębiorstw na wczesnym etapie rozwoju (startupów). Projekt złożony przez DGA S.A. w tym konkursie znalazł się na liście projektów ocenionych pozytywnie i rekomendowanych do dofinansowania.

Projekt złożony przez DGA S.A. pt. „Akcelerator Innowacji Przemysłowych INDUSTRYLAB III” opiewa na kwotę 17.819.680.00 zł (w tym wartość dofinansowania: 16.055.100.00 zł) i będzie realizowany na terenie całego kraju.

Projekt powstał przy zaangażowaniu kilkunastu partnerów krajowych (odbiorcy technologii tj. głównie duże bądź średnie przedsiębiorstwa, fundusze VC) i zagranicznych, także ekosystemowych (np. podmioty działające na rzecz innowacyjności, instytucje otoczenia biznesu, animatorzy społeczności startupowych itp.).

Projekt zakłada realizację działań do 31.12.2026, przy czym program akceleratoryczny trwać będzie do 30.09.2026r. Odbędzie się 5 rund Programu, czas trwania pojedynczej wyniesie od 3 do 6 miesięcy. W ramach poszczególnych

rund będą organizowane i prowadzone nabory do łącznie pięciu ścieżek (poszczególne ścieżki będą oparte o podobny schemat i doświadczenia, jednak będą różnić się przede wszystkim partnerami projektowymi i efektem):

- 1) akceleracja branżowa z partnerem biznesowym lub publicznym (B2B/B2A),
- 2) akceleracja z funduszem VC,
- 3) sector-agnostic-bez udziału partnera biznesowego,
- 4) Go Global-we współpracy z partnerem zagranicznym,
- 5) Poland Prize-dla startupów spoza Polski.

Startupy otrzymują zindywidualizowane wsparcie mające na celu zdynamizowanie ich rozwoju. W toku akceleracji startupy – oprócz wsparcia ekspertów, mentorów oraz korporacji i funduszy VC – będą mogły uzyskać granty w kwocie do 400 tys. zł (w ścieżce sector-agnostic do 200.000 zł). Udział startupów w projekcie jest darmowy.

Dzięki opracowanemu przez DGA programowi firmy rozpoczynające aktywność gospodarczą będą miały możliwość skorzystania z zasobów partnerów projektowych, niezbędnych do opracowania i testowania własnych rozwiązań celem ich dalszej komercjalizacji. Rozwiązania uczestników Programu akceleracyjnego wpisywać się będą w działy tematyczne Krajowych Inteligentnych Specjalizacji. Program ukończy 40 startupów z całej Polski i zagranicy.

W dniu 28 marca 2024 r. Zarząd DGA S.A. poinformował, że umowa o dofinansowanie ww. projektu została podpisana.

- b) Informacja o nowym projekcie pt. Podnoszenie i zmiana kwalifikacji oraz aktywizacja zawodowa pracowników Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów - Konin zorientowana na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy. „Droga do zatrudnienia po węglu”.

W dniu 1 lutego 2024 r. Zarząd DGA S.A. raportem bieżącym nr 3/2024 poinformował, że otrzymał informację z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu o podjęciu uchwały nr LXI/1238/24 SEJMIKU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO z dnia 29 stycznia 2024 r. zmieniającej uchwałę Nr LIX/1207/23 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie: uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2024 rok, w której zabezpieczono środki pieniężne na realizację projektu pt. „Podnoszenie i zmiana kwalifikacji oraz aktywizacja zawodowa pracowników Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów - Konin zorientowana na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy. „Droga do zatrudnienia po węglu”.

Projekt realizowany będzie przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu (Lider projektu), a DGA S.A. będzie jednym z Partnerów.

Projekt realizowany będzie w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 -2027 w zakresie Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji. Projekt skierowany jest do:

- pracowników GK ZEPAK (osób zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia),

- byłych pracowników GK ZEPAK,
- kooperantów GK ZEPAK,
- oraz członków rodzin pracowników, byłych pracowników GK ZEPAK.

Głównym założeniem projektu jest aktywizacja zawodowa osób z ww. grup głównie z terenu Wielkopolski Wschodniej, mająca na celu doprowadzenie do zatrudnienia u nowego pracodawcy bądź prowadzenia własnej działalności gospodarczej.

DGA S.A w projekcie pełni funkcję Prywatnej Agencji Zatrudnienia odpowiedzialnej za rezultat w postaci doprowadzenia uczestnika projektu do nowego zatrudnienia. Formy wsparcia oferowane uczestnikom to m.in:

- indywidualne doradztwo zawodowe,
- pośrednictwo pracy,
- szkolenia zawodowe,
- coaching indywidualny,
- wsparcie psychologa,
- porady prawne,
- subsydiowane zatrudnienie,
- doposażenie stanowiska pracy u nowego pracodawcy.

Budżet całego projektu wynosi **257 142 857,13 zł**, a DGA S.A. jako Partner za realizację ww. zadań otrzymać ma kwotę **51 700 012,00 zł**. Projekt realizowany będzie do dnia **30.06.2029 r.**

W dniu 16 lutego 2024 r. Zarząd DGA S.A. poinformował, że ww. umowa weszła w życie.

2. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W 2023 r. DGA S.A. nie dokonywała istotnych inwestycji. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania nie ma również planów inwestycyjnych na 2024 rok.

3. Strategia działania

3.1. Działalność DGA S.A. w 2023 r.

W 2023 r. działania DGA S.A. obejmowały następujące obszary.

Pierwszy obszar dotyczył szeroko pojętej działalności doradczo-szkoleniowej (w tym w obszarach takich jak rynek pracy, edukacja, wsparcie i rozwój przedsiębiorczości, rozwój innowacji) prowadzonej przy wsparciu środków unijnych. W 2023 r. kończono realizację wszystkich projektów z perspektywy unijnej przewidzianej na lata 2014-2020. Nowe projekty z perspektywy UE 2021-2027 będą realizowane od 2024 r.

Drugi obszar działań w 2023 r. dotyczył przeprowadzenia dwóch częściowych dezinwestycji kapitałowych

(dotyczy DGA Audyt Sp. z o.o. i DGA Kancelaria S.A.) oraz połączenia ze spółką zależną Life Fund Sp. z o.o. W wyniku tych działań uproszczono strukturę organizacji, co spowodowało, że od 9 października 2023 r. DGA S.A. nie posiada spółek zależnych. Oznacza to, że od tego dnia przestała istnieć Grupa Kapitałowa DGA S.A.

3.2. Wytyczone kierunki działania na 2024 r.

Zarząd DGA S.A. kontynuuje działania wyznaczone w latach poprzednich mające na celu koncentrację działań w zakresie zarządzania projektami finansowanymi w oparciu o środki UE, w tym:

- a) pozyskanie nowych projektów z perspektywy unijnej przewidzianej na lata 2021-2027 w obszarach, w których konsultanci DGA posiadają wiedzę, doświadczenie i wypracowane metody działania, w szczególności:
 - projektów doradczo - innowacyjnych, odpowiadających na zidentyfikowane problemy i potrzeby gospodarki oraz różnych grup odbiorców - programy inkubacji i akceleracji, a także procesy upowszechniania innowacyjnych rozwiązań,
 - projektów doradczo - szkoleniowych (także w roli operatora) podnoszących kompetencje określonych grup odbiorców (zarówno osób fizycznych jak i przedsiębiorców), w tym z tematyki dostępności i uniwersalnego projektowania,
 - projektów aktywizacyjnych, outplacementowych oferujących kompleksowe wsparcie w zakresie doradztwa zawodowego, pośrednictwa pracy, rozwoju przedsiębiorczości,
 - kreowania przyszłego rynku pracy, w tym rozwijające kompetencje kluczowe dzieci i młodzieży, a także kadry nauczycielskiej, kształtowanie nowych kierunków nauczania.

- b) realizacji największego projektu w historii DGA S.A. o wartości ponad 50 mln zł pt. „Podnoszenie i zmiana kwalifikacji oraz aktywizacja zawodowa pracowników Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów - Konin zorientowana na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy. „Droga do zatrudnienia po węglu” ,który będzie realizowany do 2029 r.

4. Pozostałe czynniki mogące mieć wpływ na wyniki w perspektywie kolejnego roku

Ze wstępnych szacunków Głównego Urzędu Statystycznego wynika, że PKB Polski w 2023 r. wzrósł jedynie o 0,2% rok do roku.

Na 2024 r. prognozy dla Polski przedstawiane przez różne instytucje finansowe zakładają wzrost PKB w przedziale 2,5-3,1%. Niemniej jednak na PKB bardzo mocny wpływ będzie miała dalsza sytuacja w Ukrainie, a także kwestia szybkości uruchamiania środków unijnych z nowej perspektywy przewidzianej na lata 2021-2027 oraz środków z Krajowego Planu Odbudowy. Po latach bardzo wysokiej inflacji prognozowane jest jej obniżenie. Analitycy prognozują, że średnioroczna inflacja w 2024 r. wyniesie między 3,5 a 5,6%. Odnosnie stóp procentowych większość analityków przewiduje, że pozostaną one na dotychczasowych poziomach, czyli stopa referencyjna na poziomie 5,75%. Ewentualne możliwości ich obniżek będą w drugiej połowie 2024 r.

Wg szacunków w marcu 2024 r. stopa bezrobocia wynosiła 5,3% i utrzymuje się na stabilnym poziomie. Wg metodologii liczenia bezrobocia przez UE wyniosło one w lutym Polsce 2,9% przy średniej UE na poziomie 6%.

W aspekcie działalności DGA S.A. głównymi czynnikami, które będą mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe, będzie intensywność uruchamiania konkursów przez instytucje zarządzające w obszarach zainteresowania DGA S.A. w ramach nowej perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027.

5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Konflikt zbrojny, który wybuchł w lutym 2022 r. nie ma obecnie wpływu na prowadzoną działalność DGA S.A. Emitent nie ma ekspozycji na rynek ukraiński, a także rosyjski i białoruski, które zostały objęte sankcjami.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działanie na rynku usług doradczych jest uzależnione od sytuacji makroekonomicznej kraju. Pogorszenie koniunktury gospodarczej może skutkować spadkiem popytu na usługi doradcze i szkoleniowe. Takie czynniki jak wzrost ryzyka inwestycyjnego, spadek aktywności przedsiębiorców oraz pogorszenie rentowności ich funkcjonowania mogą mieć negatywny wpływ na wyniki ekonomiczne i rynkowe osiągnięte przez DGA S.A. w zakresie usług doradczych i szkoleniowych.

Ryzyko związane z opóźnieniami we wdrażaniu nowej perspektywy unijnej

Przychody związane z realizacją projektów unijnych odpowiadają za zdecydowaną większość generowanych przychodów przez DGA S.A. Obecna perspektywa unijna przewidziana na lata 2021-2027 ma opóźnienia w jej wdrażaniu i tym samym uruchomieniu oraz wysokości nowych środków unijnych. Pierwsze umowy z nowej perspektywy unijnej DGA S.A. podpisała na początku 2024 r. Od roku 2024 będą pojawiać się nowe konkursy w obszarach zainteresowania DGA S.A. Na najbliższe lata na politykę spójności Polska ma do dyspozycji ponad 76 mld euro. DGA S.A. planuje pozyskiwać i realizować projekty przede wszystkim z następujących funduszy unijnych: Europejski Fundusz Społeczny+, Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

Ryzyko konkurencji

Działalność prowadzona przez DGA S.A. narażona jest na konkurencję zarówno ze strony podmiotów polskich, jak i zagranicznych. Z jednej strony na rynku są obecne duże renomowane firmy międzynarodowe, a z drugiej – ma miejsce silna konkurencja cenowa ze strony małych, niszowych podmiotów. Stosunkowo niskie bariery wejścia na rynek usług doradczych przy jego dużej atrakcyjności powodują, że mogą się pojawić nowe podmioty, szczególnie na rynkach lokalnych oraz w produktach niszowych.

DGA S.A. w celu zapobiegania powyższym zagrożeniom dywersyfikuje swoją działalność oraz dba o ciągły rozwój kompetencji konsultantów, które decydują o sukcesie i efektywności realizowanych projektów.

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla DGA S.A. ryzyko w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji w dziedzinie prawa handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy prawa papierów wartościowych. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności DGA S.A. i na jej wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednorodnej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne.

DGA S.A. minimalizuje ryzyko funkcjonowania w niestabilnym otoczeniu prawnym, poprzez korzystanie z pomocy podmiotów świadczących profesjonalną pomoc prawną. DGA S.A. przy wsparciu ze strony doradców prawnych,

monitorują zmiany prawa mając na celu eliminację ryzyka niedostosowania swojej działalności do ewentualnych nowych rozwiązań prawnych.

Ryzyko polityki podatkowej

W Polsce następują bardzo częste zmiany przepisów prawa regulujących opodatkowanie działalności gospodarczej. Istnieje ryzyko zmiany obecnych przepisów podatkowych w taki sposób, że nowe regulacje mogą okazać się mniej korzystne dla DGA S.A., konsultantów lub klientów, co w konsekwencji może przełożyć się w sposób bezpośredni lub pośredni na pogorszenie wyników finansowych.

Dodatkowo niestabilność systemu podatkowego oraz nieprecyzyjność regulacji podatkowych w Polsce utrudnia prawidłowe planowanie podatkowe. Podlegające zmianie interpretacje przepisów podatkowych, stosowane przez organy podatkowe, długie okresy przedawnienia zobowiązań podatkowych oraz możliwość nakładania wysokich kar pieniężnych i innych sankcji powodują, że ryzyko związane z niestabilnością systemu podatkowego w Polsce jest znacząco wyższe niż w krajach rozwiniętych o bardziej ustabilizowanym systemie prawa podatkowego.

DGA S.A. minimalizuje ryzyko funkcjonowania w niestabilnym otoczeniu podatkowym, poprzez korzystanie z pomocy podmiotów świadczących profesjonalną pomoc w zakresie prawa podatkowego i rachunkowości. Obszar księgowości, jak i sporządzania sprawozdań finansowych jest prowadzone przez profesjonalną zewnętrzną firmę księgową, co minimalizuje ryzyko niedostosowania działalności do ewentualnych nowych rozwiązań prawa podatkowego.

Ryzyko związane z utratą kluczowych konsultantów

Działalność DGA S.A. prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko wykwalifikowanej kadry konsultantów, co jest cechą charakterystyczną przedsiębiorstw działających na rynku usług doradczych. Należy zwrócić uwagę na fakt, że charakter pracy doradcy (specyfika pracy łączy się z licznymi wyjazdami oraz koniecznością posiadania wiedzy z różnych dziedzin i branż) utrudnia znalezienie właściwych osób. Dodatkowym aspektem jest stosunkowo długi okres szkolenia konsultantów do osiągnięcia przez nich właściwego poziomu merytorycznego.

Odejście lub zakończenie współpracy przez kluczowych, doświadczonych konsultantów może mieć negatywny wpływ na potencjał DGA S.A. w zakresie świadczenia usług oraz wywiązania się z zawartych umów, co w konsekwencji może zostać negatywnie odzwierciedlone w wynikach finansowych – poprzez obniżenie przychodów lub wzrost kosztów. Istnieje także ryzyko rozpoczęcia świadczenia konkurencyjnych w stosunku do DGA S.A. usług przez konsultantów którzy zakończą współpracę.

DGA S.A. dąży do ograniczenia ryzyka utraty konsultantów poprzez:

- odpowiednie konstruowanie kontraktów z kluczowymi konsultantami i zawieranie umów długoterminowych,
- oferowanie możliwości rozwoju zawodowego, opartego na systemie szkoleń wewnętrznych oraz zewnętrznych,
- oferowanie opieki medycznej i pakietów sportowych,
- stałą współpracę z szerokim gronem ekspertów zewnętrznych w określonych dziedzinach w tematyce prowadzonych projektów.

Ryzyko zmienności generowanych wyników w poszczególnych kwartałach

Przychody kwartalne oraz generowane zyski mogą wykazywać pewną zmienność w poszczególnych kwartałach. W przypadku usług doradczych wpływ na to ma przede wszystkim liczba świąt i dni wolnych od pracy w każdym

miesiącu, sezon wakacyjny, decyzje biznesowe klientów, zdolność konsultantów do zamykania projektów w okresach kwartalnych, wdrażanie nowych produktów i usług.

Ryzyko skali działania

DGA S.A. prowadzi działalność w oparciu o zaplecze merytoryczne funkcjonujące w siedzibie w Poznaniu. Rozszerzanie działalności poprzez przejęcia lub połączenia z innymi firmami, wiąże się ze zmianami wewnątrz organizacji, rozszerzeniem zakresu uprawnień delegowanych na wyższą i średnią kadre kierowniczą oraz rozwojem technik kontroli i nadzoru istniejącej struktury. DGA S.A. ogranicza ryzyko finansowe skali działania poprzez zachowanie zasady otwierania biur lub zwiększania zatrudnienia wyłącznie pod potrzeby projektowe.

Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i usług

Rozwój DGA S.A. jest ściśle związany z oferowaniem klientom nowych usług, produktów i rozwiązań. Takie podejście wymusza inwestycje związane zarówno z opracowaniem i wdrożeniem określonych rozwiązań, jak również z ich promocją na rynku. Istnieje ryzyko podjęcia decyzji związanej z rozwojem określonej usługi lub produktu, opartej na błędnych przesłankach. W efekcie usługa może nie odpowiadać potrzebom zgłaszanym przez rynek, jak również może być wprowadzona na rynek w niewłaściwym momencie.

DGA S.A. stara się zapobiegać powyższemu ryzyku poprzez:

- analizę potrzeb i oczekiwań klientów przed podjęciem decyzji o inwestowaniu, a także analizę rynku i dostępności projektów,
- systematyczny monitoring poczynąń konkurencji, przede wszystkim zdarzeń i trendów, które mają miejsce w krajach wysoko rozwiniętych,
- poszerzanie listy produktów oraz tematyki projektowej poprzez współpracę z partnerami i realizację projektów w konsorcjach a także budowanie nowych kompetencji.

Ryzyko związane z zawartymi umowami

W ramach umów współfinansowanych ze środków unijnych DGA S.A. otrzymuje zaliczki na poczet wykonania umowy. Nierozliczenie otrzymanych płatności w określonych umownych terminach może skutkować koniecznością zwrotu zaliczek, przy czym płatność za realizację umowy nie jest wówczas zagrożona, ale oddalona w czasie. Spółka zapobiega temu ryzyku stosując zasady ścisłej bieżącej kontroli realizacji projektów zgodnie z przyjętymi procedurami zarządzania projektami, a jednocześnie przeprowadza cykliczne audyty wewnętrzne projektów.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość wystawionych przez DGA S.A. weksli stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów wynosiła ponad 46 mln zł. W przypadku zrealizowania się okoliczności, które czyniłyby wyżej wymienione zobowiązania warunkowe wymagalnymi, struktura bilansu oraz płynność finansowa DGA S.A. mogłaby ulec pogorszeniu. Ewentualne przedstawienie do zapłaty weksli stanowiących zabezpieczenie przekazanych zaliczek, spowodowałoby skrócenie okresu wymagalności wykazywanych zobowiązań, co negatywnie wpłynęłoby na płynność DGA S.A. W przypadku zajścia okoliczności, które byłyby podstawą do przedstawienia do zapłaty weksli, odpowiedniemu zwiększeniu uległyby koszty, co miałoby negatywny wpływ na wykazywany wynik finansowy, a wpływ gotówki obniżyłby płynność spółki.

Ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracowniczych

Specyfika działalności DGA S.A. powoduje, że wynagrodzenia konsultantów, świadczących usługi doradcze stanowią podstawowy element kosztów działalności. Presja na wzrost wynagrodzeń może doprowadzić do

sytuacji, w której spółka poprzez wzrost cen świadczonych usług, nie będą w stanie przerzucić zwiększonych kosztów na klientów, co może mieć negatywny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe – obniżone zostaną marże oraz zyski na projektach. Należy również zwrócić uwagę, iż w projektach współfinansowanych ze środków UE jednostki finansujące bardzo często narzucają określone limity stawek za godzinę pracy, co nie zawsze odpowiada warunkom ustalonym wcześniej z pracownikami.

Ryzyko związane z inwestycjami kapitałowymi

DGA S.A. dokonała inwestycji kapitałowych nabywając udziały/akcje spółek a także udzielała pożyczek spółkom na rozwój ich działalności. W przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń tj. upadłość, likwidacja, zaprzestanie działalności, może to mieć negatywny wpływ na wynik finansowy. Spółka stara się zapobiegać temu ryzyku na bieżąco monitorując sytuację w podjętych inwestycjach.

Ryzyko związane z rynkami kapitałowymi

DGA S.A. ma w swoim portfelu papiery wartościowe różnych spółek, zarówno publicznej (PTWP S.A.), jak i niepublicznych. Instrumenty finansowe zakwalifikowane jako instrumenty przeznaczone do obrotu wyceniane są w sprawozdaniach finansowych wg ich wartości godziwej, dla instrumentów notowanych jest to kurs giełdowy dla pozostałych instrumentów przyjęty model wyceny. W związku z tym w przypadku, gdy sytuacja na rynkach kapitałowych będzie niekorzystna to wycena posiadanych instrumentów finansowych na dzień bilansowy może ulec obniżeniu i niekorzystnie wpłynąć na wyniki DGA S.A.

Ryzyko związane z udzielanymi pożyczkami

DGA S.A. udziela podmiotom gospodarczym pożyczki pieniężne. Istnieje ryzyko, że pożyczkobiorcy mogą opóźnić lub zaprzestać spłacać zaciągnięte pożyczki. Spowodować to może konieczność utworzenia stosownych odpisów aktualizujących na nieściągalne pożyczki.

DGA S.A. zapobiega takim zdarzeniom poprzez stały monitoring udzielonych pożyczek i przeprowadzanie procesów windykacyjnych.

V. RYNEK I OFEROWANE USŁUGI

Zakres działalności DGA S.A. w 2023 r. obejmował kilka obszarów działania. Do działań tych zalicza się przede wszystkim realizację projektów doradczo-szkoleniowych, innowacyjnych, akceleracyjnych, dotyczących rynku pracy współfinansowanych ze środków UE, projekty związane z doradztwem biznesowym, usługami w zakresie restrukturyzacji podmiotów gospodarczych oraz działalność w zakresie udzielania pożyczek.

Diagram nr 1. Usługi oferowane przez DGA S.A.



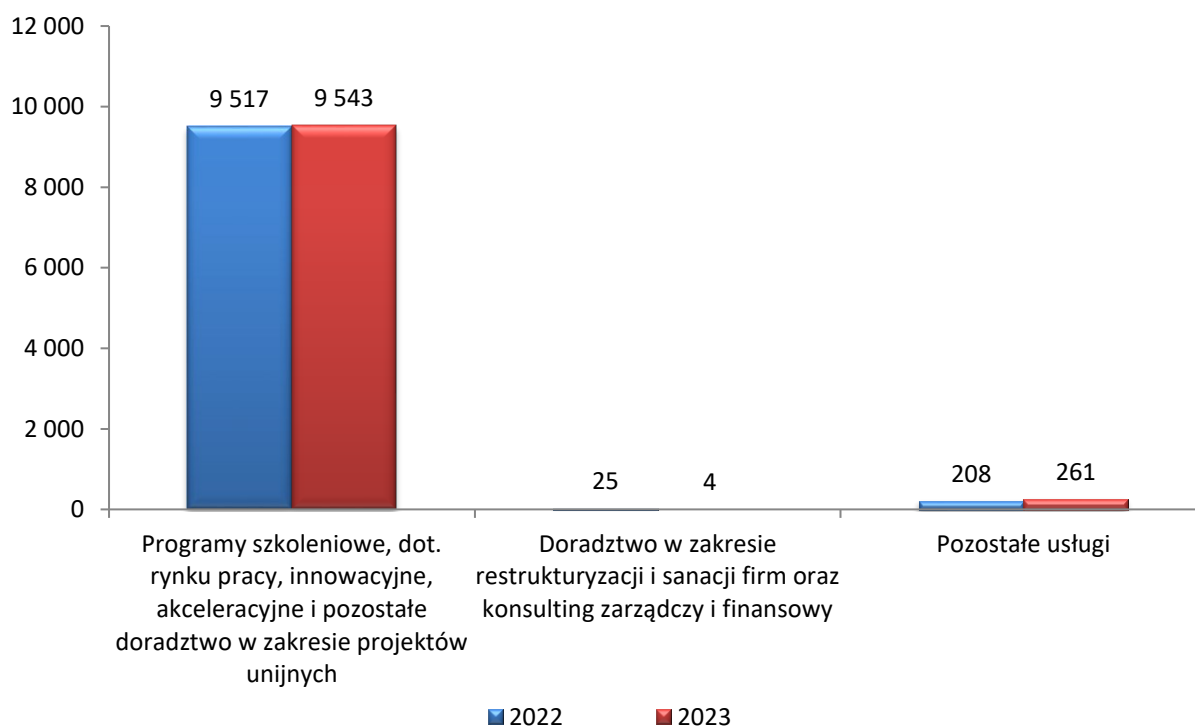
1. Struktura sprzedaży

Poniższa tabela przedstawia wartość oraz udział procentowy przychodów w latach 2022 - 2023 w podziale na podstawowe rodzaje usług.

Tabela nr 1. Wartość przychodów w latach 2020 – 2021 w podziale na podstawowe grupy usług (w tys. zł)

Grupy usług	2023		2022	
	przychody	udział %	przychody	udział %
Programy szkoleniowe, dot. rynku pracy, innowacyjne, akceleracyjne i pozostałe doradztwo w zakresie projektów unijnych	9 543	97,3%	9 517	97,6%
Doradztwo w zakresie restrukturyzacji i sanacji firm oraz konsulting zarządczy i finansowy	4	0,0%	25	0,3%
Pozostałe usługi	261	2,7%	208	2,1%
PODSUMOWANIE:	9 808	100,0%	9 750	100,0%

Wykres 2. Przychody z podstawowych produktów i usług (w tys. zł)



Uzależnienie od głównych odbiorców

DGA S.A. świadczy usługi na rzecz podmiotów gospodarczych (komercyjnych) oraz na rzecz administracji publicznej. Największe przychody zostały wygenerowane przez segment projektów europejskich, który realizuje przede wszystkim projekty współfinansowane ze środków unijnych.

W 2023 r. DGA S.A. zidentyfikowała dwóch odbiorców, których udział w sprzedaży przekroczył 10% przychodów z działalności podstawowej:

- Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości – 48% udział - realizacja projektów: "Dostępny design" i "Sukcesja w firmach rodzinnych",
- Ministerstwo Edukacji i Nauki - 24% udział - realizacja projektów: "Szkolenia z zakresu edukacji włączającej dla pracowników systemu oświaty i JST w woj. kujawsko-pomorskim" i „Szkolenia z zakresu edukacji włączającej dla pracowników systemu oświaty i JST w woj. wielkopolskim”.

Powyżsi odbiorcy nie są odbiorcami stałymi wobec którego uzależnienie byłoby dla Spółki zagrożeniem. Liczba odbiorców jest zmienna w zależności od liczby realizowanych projektów.

Struktura geograficzna sprzedaży

W latach 2022-2023 całość sprzedaży DGA S.A. zrealizowana została na terenie Polski.

Uzależnienie od głównych dostawców

DGA S.A. współpracuje z wieloma podmiotami, przez co ogranicza ryzyko uzależnienia od konkretnego dostawcy. Analiza struktury zakupów wykazuje, że w 2023 r. w przypadku dwóch podmiotów wartość zakupów przekraczała co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Była to Concordia Design Sp. z o.o. (31% udział), która współpracowała z DGA S.A. w projekcie „Dostępny Design” oraz Edu Host Sp. z o.o. (21% udział), która współpracowała przede wszystkim przy projektach „Szkolenia z zakresu edukacji włączającej dla pracowników systemu oświaty i JST w woj. wielkopolskim” i „Szkolenia z zakresu edukacji włączającej dla pracowników systemu oświaty i JST w woj. kujawsko-pomorskim.

Współpraca z powyższymi kontrahentami ma charakter projektowy, co oznacza, że nie istnieje uzależnienie od tych dostawców.

VI. WYNIKI FINANSOWE

1. Objąsnienie różnic pomiędzy wykazanymi wynikami finansowymi, a wcześniej publikowanymi prognozami

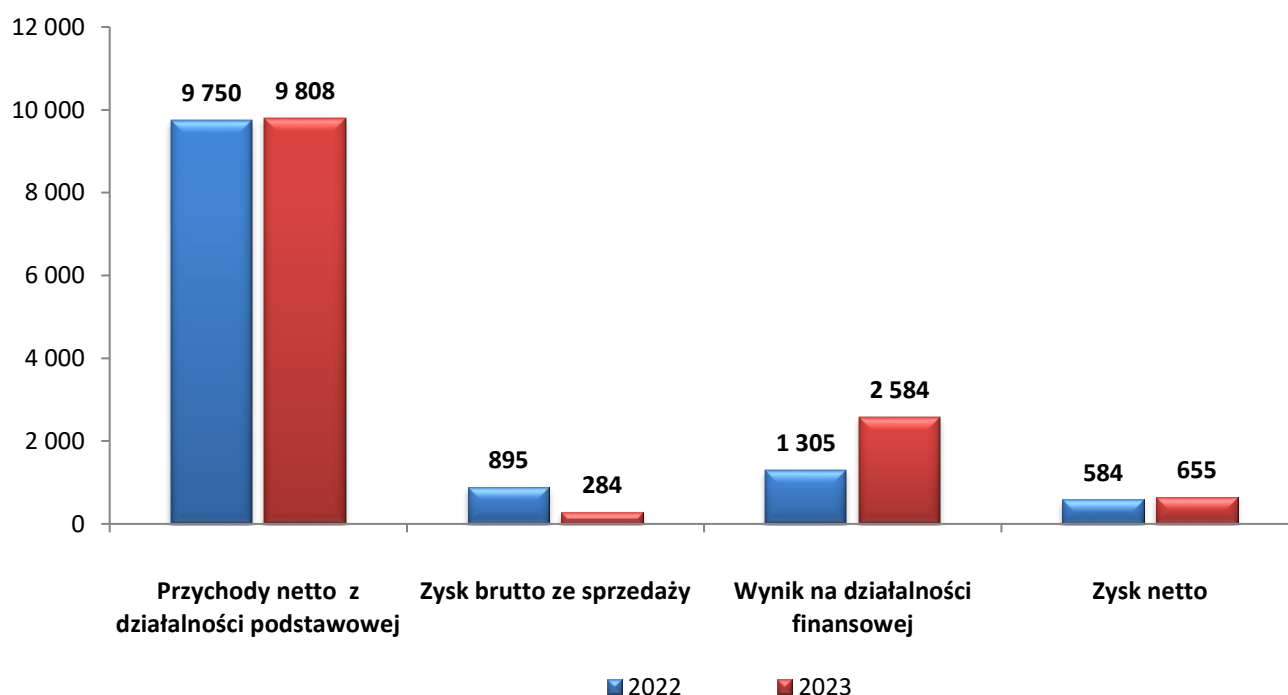
Zarząd DGA S.A. nie publikował prognozy wyników finansowych na 2023 rok.

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Tabela 2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys.)

Wyszczególnienie	2023	2022	Zmiana 2023/2022
Przychody netto z działalności podstawowej	9 808	9 750	58
Koszty działalności podstawowej	9 524	8 855	669
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	284	895	-611
Koszty sprzedaży	15	15	0
Koszty ogólnego zarządu	1 383	1 370	13
Pozostałe przychody operacyjne	13	115	-102
Pozostałe koszty operacyjne	116	14	102
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-1 217	-389	-828
Przychody finansowe	2 881	2 650	231
Koszty finansowe	297	1 345	-1 048
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 367	916	451
Podatek dochodowy	712	332	380
Zysk/strata netto	655	584	71

Wykres 3. Przychody, wyniki finansowe (w tys. zł)



W 2023 roku przychody z działalności podstawowej DGA S.A. wyniosły 9.808 tys. zł, co przełożyło się na wygenerowanie zysku brutto na sprzedaży w wysokości 284 tys. zł.

Koszty sprzedaży i zarządu kształtowały się na podobnym poziomie jak w 2022 r.

Przychody finansowe w 2023 r. wyniosły 2.881 tys. zł i związane były przede wszystkim z:

- aktualizacją wartości pakietu akcji PTWP S.A. (+2.051 tys. zł),
- otrzymaną dywidendą brutto z PTWP S.A. (+730 tys. zł),
- odsetkami (+100 tys. zł).

Koszty finansowe w 2023 r. wyniosły 297 tys. zł i związane były przede wszystkim z odpisem na udzieloną pożyczkę w wysokości 200 tys. zł. Konieczność zdobienia odpisu aktualizacyjnego wynika z faktu, że minął termin jej zwrotu. Wskazać należy jednak, że pożyczka jest zabezpieczona hipotecznie na nieruchomościach.

W 2023 r. wykazano bardzo wysoki poziom podatku dochodowego (712 tys. zł), co wynika z jednej strony z opodatkowania otrzymanej dywidendy, a z drugiej strony wzrostu podatku odroczonego obliczonego od wzrostu wartości akcji PTWP S.A.

Po uwzględnieniu wszystkich czynników wpływających na wynik finansowy DGA S.A. wykazała w 2023 roku zysk netto w wysokości 655 tys. zł.

2.1. Wyniki na segmentach branżowych

Tabela 3. Wyniki na segmentach branżowych (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Przychody			Wynik na segmencie		
	2023	2022	zmiana 2023 do 2022	2023	2022	zmiana 2023 do 2022
Projekty Europejskie, pozostałe doradztwo w zakresie projektów unijnych	9 543	9 517	26	83	806	-723
Doradztwo restrukturyzacyjne, konsulting zarządczy i finansowy	4	25	-21	3	21	-18
Przychody nie przypisane segmentom	261	208	53	198	71	127
Wartość ogółem	9 808	9 750	58	284	898	-614

Wykres 4. Udział segmentów w przychodach DGA S.A.

Segment Projektów Europejskich zrealizował najwyższe przychody w DGA S.A. (97,3% udział). Przy przychodach na poziomie 9.543 tys. zł wygenerował zysk brutto na sprzedaży w wysokości 83 tys. zł. W 2024 r. segment rozpoczął realizację nowych projektów z perspektywy unijnej przewidzianej na lata 2021-2027.

Segment Doradztwa restrukturyzacyjnego, konsultingu zarządczego i finansowego zrealizował 4 tys. zł przychodów, co przełożyło się na 3 tys. zł zysku brutto na sprzedaży.

W pozycji „Przychody nie przypisane segmentom” wykazywane są przychody związane m.in. z refakturowaniem innych jednostek za podnajmowaną powierzchnię biurową, koszty eksploatacyjne, administracyjne i informatyczne.

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

3.1. Sytuacja majątkowa

Tabela 4. Aktywa oraz ich struktura wg stanów na koniec okresów (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022	% zmiany do 31-12-2022	% struktura 31-12-2023
Aktywa trwałe	2 611	3 353	-22,1%	9,4%
Rzeczowe aktywa trwałe	1 677	1 754	-4,4%	6,0%
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych rozliczane metodą praw własności	0	540	-100,0%	0,0%
Inwestycje w instrumenty kapitałowe	0	74	-100,0%	0,0%
Udzielone pożyczki	783	670	16,9%	2,8%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	151	315	-52,1%	0,5%
Aktywa obrotowe	25 284	29 412	-14,0%	90,6%
Udzielone pożyczki	69	648	-89,4%	0,2%
Należności z tytułu dostaw i usług	208	326	-36,2%	0,7%
Pozostałe należności, w tym z tyt. realizacji projektów unijnych	9 245	15 629	-40,8%	33,1%
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	304	-100,0%	0,0%
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	8 997	5 952	51,2%	32,3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 765	6 553	3,2%	24,3%
AKTYWA OGÓŁEM	27 895	32 765	-14,9%	100,0%

W porównaniu do stanu z 31.12.2022 r. nastąpił spadek sumy bilansowej o 14,9%.

Na zmiany aktywów trwałych miały wpływ przede wszystkim następujące czynniki:

- sprzedaż części udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o., co spowodowało, że spółka ta nie jest już wykazywana w jednostkach stowarzyszonej i współzależnych rozliczanych metodą praw własności. Pozostałe po sprzedaży udziały wykazywane są w aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu,
- sprzedaż części akcji w DGA Kancelaria S.A., co spowodowało, że spółka ta nie jest już wykazywana w inwestycjach w instrumenty kapitałowe. Pozostałe po sprzedaży akcje wykazywane są w aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu.

Na zmianę stanu aktywów obrotowych składa się głównie:

- niższa wartość pozostałych należności, w tym przede wszystkim z tytułu realizowanych projektów unijnych o 6.384 tys. zł w wyniku ich rozliczenia,
- wzrost wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu o 3.045 tys. zł w wyniku przede wszystkim wyższej wyceny pakietu akcji PTWP S.A. oraz przeklasyfikowania udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o. i DGA Kancelaria S.A.,
- niższego poziomu pożyczek krótkoterminowych o 579 tys. zł w wyniku częściowej spłaty pożyczek i odpisu aktualizacyjnego na jedną pożyczkę (-200 tys. zł).

Tabela 5. Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku

Wyszczególnienie	2023	2022
Wskaźnik globalnego obrotu aktywami	0,32	0,30
Wskaźnik rotacji aktywów trwałych	3,29	2,52
Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	0,36	0,35

Wskaźnik globalnego obrotu aktywami	$\frac{\text{Przychody z działalności podstawowej}}{(\text{Aktywa ogółem na początek okresu} + \text{Aktywa ogółem na koniec okresu})/2}$
Wskaźnik rotacji aktywów trwałych	$\frac{\text{Przychody z działalności podstawowej}}{(\text{Aktywa trwałe na początek okresu} + \text{Aktywa trwałe na koniec okresu})/2}$
Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	$\frac{\text{Przychody z działalności podstawowej}}{(\text{Aktywa obrotowe na początek okresu} + \text{Aktywa obrotowe na koniec okresu})/2}$

3.2. Źródła finansowania

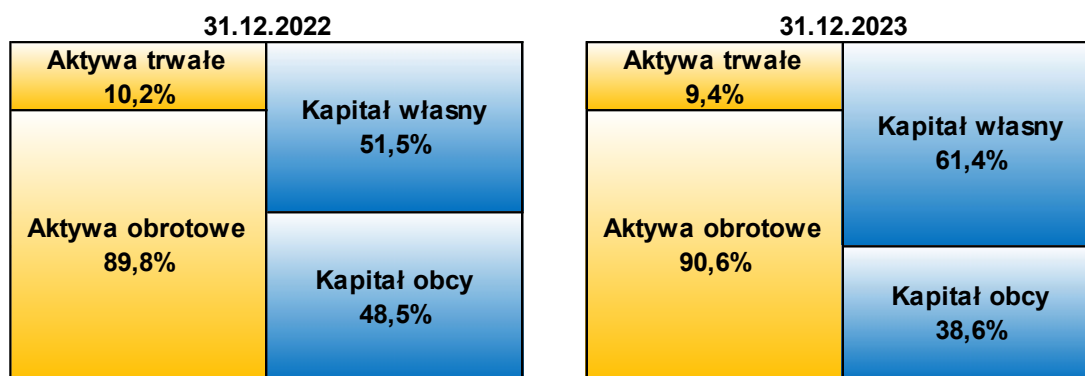
Tabela 6. Pasywa oraz ich struktura wg stanów na koniec okresów (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022	% zmiany do 31-12-2022	% struktura 31-12-2023
Kapitał własny	17 126	16 876	1,5%	61,4%
Kapitał akcyjny	9 042	9 042	0,0%	32,4%
Kapitały pozostałe	8 586	8 435	1,8%	30,8%
Akcje własne	-779	-779	0,0%	-2,8%
Zyski zatrzymane	277	178	55,6%	1,0%
Zobowiązania długoterminowe	1 500	1 098	36,6%	5,4%
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	67	44	52,3%	0,2%
Rezerwa na podatek odroczony	1 433	1 024	39,9%	5,1%
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	30	-100,0%	0,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	9 269	14 791	-37,3%	33,2%
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	155	63	146,0%	0,6%
Rezerwy	0	72	-100,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186	310	-40,0%	0,7%
Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na realizowane projekty finansowane ze środków unijnych	8 847	14 165	-37,5%	31,7%
Pozostałe zobowiązania	52	177	-70,6%	0,2%
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	4	625,0%	0,1%
PASYWA OGÓŁEM	27 895	32 765	-14,9%	100,0%

Zmiana wartości kapitału własnego wynika z wygenerowanego zysku netto za 2022 r. w kwocie 655 tys. zł oraz wypłaconej dywidendy.

Wysokość zobowiązań długoterminowych wzrosła o 402 tys. zł, co jest związane przede wszystkim z wyższą rezerwą na podatek odroczony w wyniku wzrostu wartości pakietu akcji spółki PTWP S.A.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych zmniejszyła się głównie z powodu niższego poziomu zobowiązań z tytułu otrzymanych zaliczek na realizowane projekty unijne (-5.522 tys. zł).

Diagram 2. Struktura sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)

Struktura sprawozdania z sytuacji finansowej przedstawia się korzystnie. Kapitał własny w całości finansuje aktywa trwałe, co jest zgodne ze „złotą zasadą bilansową”. Spełniona jest również „złota zasada finansowa” mówiąca, że krótkoterminowy kapitał nie powinien finansować długoterminowego majątku. Z układu bilansu wynika, że DGA S.A. posiada stabilne i pewne źródło finansowania.

Mając powyższą strukturę bilansu na uwadze, a także wartości wskaźników płynności należy wskazać, że spółka nie posiada żadnych problemów z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań.

Tabela 7. Wskaźniki finansowania majątku

Wyszczególnienie	2023	2022
Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym	0,61	0,52
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	6,56	5,03
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	7,13	5,36
Wskaźnik pokrycia aktywów obrotowych zobowiązaniami krótkoterminowymi	0,37	0,50

Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny na koniec okresu}}{\text{aktywa ogółem na koniec okresu}}$
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny na koniec okresu}}{\text{aktywa trwałe na koniec okresu}}$
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	$\frac{\text{kapitał własny na koniec okresu} + \text{zobowiązania i rezerwy długoterminowe na koniec okresu}}{\text{aktywa trwałe na koniec okresu}}$
Wskaźnik pokrycia aktywów obrotowych zobowiązaniami krótkoterminowymi	$\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu}}{\text{aktywa obrotowe na koniec okresu}}$

4. Przepływy środków pieniężnych

Tabela 8. Przepływy środków pieniężnych (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2023	2022	zmiana do 2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-393	-4 624	4 231
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 014	3 373	-2 359
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-410	-614	204
Razem przepływy netto	211	-1 865	2 076
Środki pieniężne na koniec okresu	6 765	6 553	212

Na przepływy z działalności operacyjnej w 2023 r. miały wpływ przede wszystkim następujące czynniki:

- wykazany zysk netto,
- zmniejszenie należności (+6.356 tys. zł),
- zmniejszenie zobowiązań (-5.475 tys. zł),
- aktualizacja wartości inwestycji (-2.010 tys. zł).

Stan przepływów z działalności inwestycyjnej wynika w głównej mierze z:

- wpływów ze sprzedaży udziałów i akcji (+877 tys. zł),
- zakupu długoterminowych papierów wartościowych – obligacji (-873 tys. zł),
- otrzymanej dywidendy (+730 tys. zł),
- spłat pożyczek przez pożyczkobiorców (+264 tys. zł).

Przepływy z działalności finansowej były związane przede wszystkim z wypłaconej dywidendy w kwocie 405 tys. zł.

5. Wybrane wskaźniki finansowe

Tabela nr 9. Wskaźniki finansowe charakteryzujące działalność gospodarczą Spółki

Wyszczególnienie	2023	2022
Rentowność sprzedaży brutto (%)	2,9%	9,2%
Rentowność sprzedaży netto (%)	6,7%	6,0%
Rentowność majątku ROA (%)	2,2%	1,8%
Rentowność kapitału własnego ROE (%)	3,9%	3,5%
Stopa ogólnego zadłużenia (%)	38,6%	48,5%
Trwałość struktury finansowania (%)	66,8%	54,9%

Rentowność sprzedaży brutto

$$\frac{\text{Zysk (strata) brutto ze sprzedaży}}{\text{Przychody z działalności podstawowej}}$$

Rentowność sprzedaży netto

$$\frac{\text{Zysk (strata) netto}}{\text{Przychody z działalności podstawowej}}$$

Rentowność majątku ROA	$\frac{\text{Zysk (strata) netto}}{(\text{Aktywa ogółem na początek okresu} + \text{Aktywa ogółem na koniec okresu})/2}$
Rentowność kapitału własnego ROE	$\frac{\text{Zysk (strata) netto}}{(\text{Kapitał własny na początek okresu} + \text{Kapitał własny na koniec okresu})/2}$
Stopa ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem na koniec okresu}}{\text{Pasywa ogółem na koniec okresu}}$
Trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{Kapitał własny na koniec okresu} + \text{zobowiązania i rezerwy długoterminowe na koniec okresu}}{\text{Pasywa ogółem na koniec okresu}}$

W 2023 r. zasoby finansowe były wykorzystywane zgodnie z planem, przeznaczeniem i bieżącymi potrzebami. W aspekcie płynności finansowej działania w zakresie zarządzania zasobami finansowymi skoncentrowane były na zabezpieczeniu płynności na realizowanych projektach, a także lokowaniu nadwyżek w lokaty bankowe.

Tabela 10. Wskaźniki płynności

Wyszczególnienie	2023	2021
Wskaźnik bieżącej płynności	2,73	1,99
Wskaźnik płynności szybkiej	2,73	1,99
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,73	0,44

Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe na koniec roku}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku}}$
Wskaźnik płynności szybkiej	$\frac{\text{Aktywa obrotowe na koniec okresu} - \text{zapasy na koniec okresu}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu}}$
Wskaźnik podwyższonej płynności	$\frac{\text{Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu}}$

Powyższe wartości potwierdzają zdolność DGA S.A. do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań. Wskaźnik podwyższonej płynności potwierdza możliwość spłacenia 73% bieżących zobowiązań z uwzględnieniem najbardziej płynnych aktywów, których zdolność do regulacji zobowiązań jest natychmiastowa.

DGA S.A. nie stosuje instrumentów finansowych w zakresie ograniczania ryzyka zmiany ceny, ponieważ w zakresie realizacji projektów podpisuje umowy z usługodawcami na z góry ustalonych warunkach. Nie są również stosowane instrumenty finansowe w zakresie ryzyka kredytowego, gdyż spółka nie posiada zaciągniętych pożyczek i kredytów. W stosunku do należności Spółka na bieżąco monitoruje spływ wierzytelności i w razie opóźnień w zapłacie rozpoczyna proces windykacji.

VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2023 ROKU

1. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w 2023 roku

Od 1 lipca 2021 r. w życie weszły nowe zasady „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, które zostały przyjęte przez Radę Giełdy uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. W dniu 2 sierpnia 2021 r. DGA S.A. opublikowała informację na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, a w dniu 24 czerwca 2022 r. dokonała aktualizacji informacji w zakresie komentarzy do zasad nr 2.1 i 2.2.

„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” zostały zamieszczone na stronie:

<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki-2021>

a ich pełna treść pod następującym linkiem:

https://www.gpw.pl/pub/GPW/pdf/Uch_13_1834_2021_DPSN2021.pdf

Spółka w 2023 r. przestrzegała wszystkich obowiązujących i wymaganych zasad objętych „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyjątkiem następujących zasad:

- a) 1.2. Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

Komentarz spółki: Zasada jest stosowana w ograniczonym zakresie. Emitent nie publikuje co do zasady wstępnych szacunkowych wyników finansowych. Wyniki finansowe są prezentowane w raportach okresowych w terminach przewidzianych przepisami prawa w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Ze względu na wielkość Spółki księgowość i sprawozdawczość prowadzona jest przez zewnętrzne biuro rachunkowe, co znacząco ogranicza możliwość skrócenia procesu sprawozdawczego bez znaczącego wzrostu kosztów obsługi księgowej.

- b) 1.3.1. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Komentarz spółki: Ze względu na wielkość Spółki i charakter prowadzonej działalności podstawowej w postaci usług doradczych i szkoleniowych potencjalny wpływ na zagadnienia środowiskowe jest marginalny. Nie mniej jednak Spółka kładzie nacisk na optymalizację wykorzystania zasobów (energii, wody, materiałów biurowych itp.), aczkolwiek kwestie te nie są uwzględniane w strategii biznesowej w związku z ich pomijalnym wpływem na środowisko.

- c) 1.3.2. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Komentarz spółki: Sprawy społeczne i pracownicze, o których mowa w zasadzie 1.3.2. nie są uwzględniane w strategii biznesowej Spółki głównie z uwagi na liczbę zatrudnianych pracowników. Nie

mniej jednak Spółka w pełni respektuje przepisy zakazujące jakiegokolwiek dyskryminację bez względu na jej przyczynę. Jednocześnie ww. zasady są stosowane w każdym z realizowanych projektów unijnych - zgodnie z dokumentacją konkursową (projektową) wskazywaną przez instytucje wdrażające środki unijne.

- d) 1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Komentarz spółki: Spółka nie posiada strategii w obszarze ESG, głównie ze względu na skalę i wielkość prowadzonej działalności, a także ze względu na marginalny (pomijalny) wpływ działalności na środowisko.

- e) 1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Komentarz spółki: Spółka nie uwzględnia w procesach decyzyjnych kwestii z obszaru ESG z przyczyn podanych w komentarzu do zasady 1.3.1.

- f) 1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz spółki: W związku z wyjaśnieniami wskazanymi do zasad 1.3 i 1.4 Spółka nie prowadzi w tym zakresie statystyk.

- g) 2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Komentarz spółki: Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej. Zarząd i Rada Nadzorcza w Spółce wybierana jest przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. W dniu 22 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy DGA S.A. podjęło uchwałę nr 19, zgodnie z którą akcjonariusze stwierdzili, że nie ma konieczności wdrażania w DGA S.A. formalnej polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej mając na uwadze wielkość i skalę działalności Spółki.

- h) 2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości

określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Jak wskazano w wyjaśnieniach do zasady 2.1. akcjonariusze podjęli uchwałę o braku konieczności wdrażania polityki różnorodności w DGA S.A.

- i) 2.11.6. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej: informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana, ponieważ Spółka nie stosuje zasady 2.1.

- j) 3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana w związku faktem, że w Spółce nie wyodrębniono specjalnych komórek odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym. W związku z tym ww. zasada nie ma zastosowania.

- k) 3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana w związku faktem, że w Spółce nie wyodrębniono specjalnych komórek odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance. W związku z tym ww. zasada nie ma zastosowania.

- l) 3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana w związku faktem, że w Spółce nie wyodrębniono stanowiska kierującego audytem wewnętrznym. W związku z tym ww. zasada nie ma zastosowania.

- m) 4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje ww. zasady ze względu na jej wielkość, a także konieczność poniesienia dodatkowych kosztów, aby zorganizować e-walne w sposób gwarantujący najwyższy stopień bezpieczeństwa. Podkreślić również należy, że Spółka nie otrzymywała informacji od akcjonariuszy, aby byli zainteresowani tego typu zdalnym uczestnictwem.

- n) 4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje ww. zasady ze względu na jej wielkość, a także strukturę akcjonariatu. Powoduje to, że transmisja walnego zgromadzenia nie jest przedmiotem zainteresowania ogółu uczestników rynku.

- o) 6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Komentarz spółki: W chwili obecnej członkowie Rady Nadzorczej i jej komitetów otrzymują wynagrodzenie uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wysokość wynagrodzenia, jak i zasady jego wypłacania ustalane są przez Walne Zgromadzenie. Spółka na walnym zgromadzeniu, które będzie dokonywać wyboru członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję przedstawi ww. zasadę i pozostawi w gestii Walnego Zgromadzenia pozostawienie lub zmianę systemu wynagradzania członków Rady Nadzorczej i jej Komitetów.

Raport i pełna informacja na temat stanu stosowania przez DGA S.A. rekomendacji i zasad zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Giełdowych 2021” dostępna jest pod następującym adresem:

<https://www.dga.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/2023>

2. Znaczący Akcjonariusze

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, struktura znaczącego akcjonariatu DGA S.A. na dzień 31 grudnia 2023 r. prezentowała się następująco:

Tabela 11. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji DGA S.A. na dzień 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Liczba głosów na WZ	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	384 807	384 807	34,05%	34,05%
w tym akcje uprzywilejowane:	98 000	98 000	8,67%	8,67%
Anna Szymańska	64 854	64 854	5,74%	5,74%
w tym akcje uprzywilejowanie:	12 000	12 000	1,06%	1,06%
DGA S.A.*	116 965	116 965	10,35%	10,35%
w tym akcje uprzywilejowane	-	-	-	-
Arkadiusz Pychiński	58 100	58 100	5,14%	5,14%
w tym akcje uprzywilejowane	-	-	-	-

*akcje skupione w ramach „Programu skupu akcji własnych DGA S.A.”

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, struktura znaczącego akcjonariatu DGA S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

Tabela 12. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji DGA S.A. na dzień publikacji raportu:

Wyszczególnienie	Liczba głosów na WZ	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	384 807	384 807	34,05%	34,05%
w tym akcje uprzywilejowane:	98 000	98 000	8,67%	8,67%
Anna Szymańska	64 854	64 854	5,74%	5,74%
w tym akcje uprzywilejowanie:	12 000	12 000	1,06%	1,06%
DGA S.A.*	116 965	116 965	10,35%	10,35%
w tym akcje uprzywilejowane	-	-	-	-
Arkadiusz Pychiński	58 100	58 100	5,14%	5,14%
w tym akcje uprzywilejowane	-	-	-	-

*akcje skupione w ramach „Programu skupu akcji własnych DGA S.A.”

3. Papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne i ich właściciele

Andrzej Głowacki 98 000 akcji tj. 8,67% głosów na Walnym Zgromadzeniu,

Anna Szymańska 12 000 akcji tj. 1,06% głosów na Walnym Zgromadzeniu,

Akcje imienne serii E (akcje uprzywilejowane) są uprzywilejowane w ten sposób, że przysługują im uprzywilejowania dotyczące wyrażania zgody na zbywanie, zastawianie, ustanawianie prawa rzeczowego na akcjach imiennych (ich ułamkowych częściach) oraz wskazania ich nabywcy, w razie braku zgody, żądania zwołania Walnego Zgromadzenia określonego w § 13 ust. 1 Statutu Spółki oraz w zakresie powoływania członków organów Spółki przewidzianych w § 15 ust. 2 pkt 2 lit. a, a także § 23 ustęp 4 Statutu Spółki.

4. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji oraz inne ograniczenia

Ograniczenie w zbywaniu, ustanawianiu prawa użytkowania lub innego prawa rzeczowego

Zbycie, zastawienie, ustanowienie prawa użytkowania lub innego prawa rzeczowego na Akcjach serii E – akcjach uprzywilejowanych lub ich ułamkowych częściach, a także przyznanie zastawnikowi i użytkownikowi tych akcji prawa głosu wymaga zachowania zasad przewidzianych w § 10 Statutu Emitenta.

Akcjonariusz zamierzający zbyć Akcje serii E jest obowiązany złożyć na ręce Zarządu pisemny wniosek (zawierający wskazanie osoby nabywcy, liczby akcji oraz proponowaną cenę) o wyrażenie zgody na zbycie, skierowany do wszystkich pozostałych akcjonariuszy posiadających akcje uprzywilejowane.

W ciągu 14 dni od dnia otrzymania wniosku Zarząd jest obowiązany doręczyć, za potwierdzeniem odbioru, odpis wniosku każdemu z właścicieli akcji uprzywilejowanych.

Akcjonariusze w terminie 14 dni informują pisemnie Zarząd o wyrażeniu zgody lub odmowie jej wyrażenia. Zarząd w przypadku uzyskania przez akcjonariusza zgody, informuje o niej w terminie 7 dni akcjonariusza zamierzającego zbyć akcje.

Jeżeli w ciągu 14 dni od dnia doręczenia przez Zarząd odpisu wniosku, o którym mowa w ust. 2, ostatniemu z akcjonariuszy uprawnionych do wyrażenia zgody Zarząd nie otrzyma pisemnych wyrażenia zgody lub jeżeli

właściciele przynajmniej 50% akcji uprzywilejowanych odmówią wyrażenia zgody, Zarząd w terminie 3 dni informuje o tym akcjonariusza posiadającego największą liczbę akcji uprzywilejowanych, który w terminie 21 dni wskazuje ich nabywcę, uzyskawszy uprzednio jego pisemną zgodę.

Wskazany podmiot zobowiązany jest nabyć w terminie 21 dni wszystkie akcje objęte wnioskiem, za cenę w nim wskazaną, nie wyższą jednak od ich wartości bilansowej wynikającej z ostatniego zatwierdzonego przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego, płatną w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy.

W Spółce nie występują ograniczenia dotyczące praw wykonywania głosów z posiadanych akcji.

Ograniczenia w procesie przekształcenia akcji imiennych na akcje na okaziciela

Zgodnie z § 9 Statutu Emitenta zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela jest dopuszczalna z zastrzeżeniem ograniczeń przewidzianych w Statucie Spółki.

Zgodnie z uwarunkowaniami statutowymi zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela następuje w oparciu o uchwałę Zarządu do dnia 30 czerwca każdego roku pod warunkiem złożenia przez akcjonariusza posiadającego te akcje stosownego wniosku najpóźniej do dnia 15 kwietnia. W przypadku przekroczenia terminu złożenia wniosku zamiana akcji nastąpi do 30 czerwca następnego roku po roku w którym wniosek został złożony.

Postanowień ograniczających zamianę nie stosuje się w przypadku, jeżeli bezwzględnie obowiązujące przepisy wyłączają możliwość ograniczeń zamiany akcji.

Ograniczenia z wykonywania prawa głosów z akcji własnych

DGA S.A. posiada akcje własne skupione w ramach „Programu skupu akcji własnych DGA S.A.”. Zgodnie z art. 364 § 2. Ksh Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji.

5. Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego zasadniczych uprawnień oraz praw Akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie działa zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Walnego Zgromadzenia, które są publicznie dostępne. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Zgromadzenia.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone w Kodeksie spółek handlowych, innych przepisach oraz Statucie, z zastrzeżeniem ust. 2, a w szczególności:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 2) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- 3) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 4) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,
- 5) nabycie własnych akcji w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych,
- 6) zawarcie umowy, o której mowa w art. 7 Kodeksu spółek handlowych.

Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości lub użytkownikowi wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

Poza osobami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych, każdy członek Rady Nadzorczej a także akcjonariusz posiadający w dniu zgłoszenia żądania największą liczbę akcji uprzywilejowanych może żądać zwołania Walnego Zgromadzenia. Jeżeli zwołanie nie nastąpi w terminie 14 (czternastu) dni, osoba żądająca może na koszt Spółki zwołać Walne Zgromadzenie.

Walne Zgromadzenia otwiera przewodniczący albo inny członek Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu, z wyjątkiem sytuacji, gdy Walne Zgromadzenie zwołano w sposób określony powyżej. W takim przypadku Walne Zgromadzenie otwiera i przedstawia powody jego zwołania osoba, która żądała jego zwołania lub osoba przez nią wskazana.

Przewodniczący wybierany jest spośród uczestników Zgromadzenia. Otwierający Zgromadzenie sporządza listę kandydatów na Przewodniczącego. Osoby, których kandydatury zostaną zgłoszone przez uczestników Zgromadzenia są wpisywane na listę kandydatów na Przewodniczącego, o ile wyrażą zgodę na kandydowanie.

Uczestnicy dokonują wyboru Przewodniczącego w głosowaniu tajnym oddając głos na jednego kandydata. Liczenie głosów przy wyborze Przewodniczącego odbywa się przez osoby wskazane przez osobę otwierającą Zgromadzenie. Przewodniczącym zostaje osoba na którą oddano największą liczbę głosów.

Otwierający Zgromadzenie czuwa nad prawidłowym przebiegiem głosowania, ogłasza osobę wybraną Przewodniczącym oraz przekazuje jej kierowanie obradami.

Przewodniczący kieruje przebiegiem Zgromadzenia zgodnie z przyjętym porządkiem obrad, przepisami prawa, Statutem i Regulaminem.

Do zadań Przewodniczącego należy w szczególności:

- zapewnienie prawidłowego i sprawnego przebiegu obrad;
- udzielanie głosu;
- wydawanie zarządzeń porządkowych;
- czuwanie nad spójnością podejmowanych uchwał;
- zarządzanie głosowań, zarządzanie w razie potrzeby wydawania kart do głosowania, czuwanie nad prawidłowym przebiegiem i ogłaszanie wyników głosowań;
- rozstrzyganie wątpliwości proceduralnych;
- w przypadku nieobecności Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej przedstawienie wyjaśnienia powyższej nieobecności.

Przewodniczący może zarządzać przerwy porządkowe w obradach. Przerwy powinny być zarządzane przez Przewodniczącego w taki sposób, żeby posiedzenie Zgromadzenia można było zakończyć w dniu jego rozpoczęcia.

Przewodniczący może wprowadzać pod obrady sprawy porządkowe, do których należą w szczególności:

- zgłoszenie wniosku o zmianę kolejności rozpatrywania spraw przewidzianych w porządku obrad;
- wybór komisji przewidzianych Regulaminem;
- dodatkowy zapis przebiegu obrad;
- rozpatrzenie wniosku i podjęcie uchwały o zwołaniu kolejnego Zgromadzenia.

Ogólne zasady dot. sposobu działania Walnego Zgromadzenia brzmią następująco:

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że Kodeks

spółek handlowych, przepisy innych ustaw lub Statut przewidują inne warunki ich powzięcia.

2. Usunięcie lub zaniechanie rozpatrywania przez Walne Zgromadzenie spraw objętych wcześniej porządkiem dziennym może nastąpić jedynie z ważnych i rzeczowych powodów, na umotywowany wniosek.
3. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia.
4. Walne Zgromadzenie uchwała swój regulamin określający szczegółowo tryb organizacji i prowadzenia obrad. Uchwalenie, zmiana albo uchylenie regulaminu wymaga dla swej ważności bezwzględnej większości głosów oddanych.

W przypadku zarządzenia przez Zgromadzenie przerwy w obradach, dla utrzymania ciągłości Zgromadzenia nie jest konieczne zachowanie tożsamości podmiotowej Uczestników:

- w Zgromadzeniu może po przerwie wziąć udział inna liczba Uczestników pod warunkiem, że znajdują się oni na liście obecności sporządzonej w dniu wznowienia obrad,
- obecny i zgadzający się pełnić nadal tę funkcję Przewodniczący wybrany przed zarządzeniem przerwy przewodniczy w dalszym ciągu obradom; w przeciwnym razie przeprowadza się powtórnie wybór Przewodniczącego,
- Przedstawicielami mogą być inne osoby, w takiej sytuacji powinny złożyć dokument pełnomocnictwa lub inny dokument upoważniający do reprezentowania Akcjonariusza na Zgromadzeniu,
- prawie uczestniczenia w Zgromadzeniu rozstrzyga się według zasad określonych w art. 406 Kodeksu spółek handlowych, a wskazane tam terminy liczy się w stosunku do ogłoszonego terminu Zgromadzenia, nie zaś w stosunku do terminu rozpoczęcia obrad po przerwie.

Z zastrzeżeniem § 14 ust. 2 i 3 Statutu Zgromadzenie może zmienić kolejność obrad, usunąć z niego określone sprawy a także wprowadzić do porządku obrad nowe kwestie, z zachowaniem wymogów prawa.

Uchwała o zarządzeniu przerwy w Zgromadzeniu nie wymaga ogłoszenia w sposób przewidziany dla zwoływania Zgromadzenia, w tym co do miejsca wznowienia obrad po przerwie z tym, że Zgromadzenie będzie odbywać się w tej samej miejscowości.

W razie zarządzenia przez Zgromadzenie przerwy w obradach zaprotokołowaniu podlegać będą uchwały podjęte przed przerwą, z zaznaczeniem, że Zgromadzenie zostało przerwane.

Po wznowieniu obrad Zgromadzenia zaprotokołowaniu ulegną uchwały podjęte w tej części obrad w osobnym protokole, a gdy przerw będzie kilka - w osobnych protokołach.

Do każdego protokołu notarialnego dołącza się listę obecności Uczestników biorących udział w jego danej części.

Prawa Akcjonariuszy i sposób ich wykonywania w 2023 roku

Akcjonariusz lub Akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia nie później niż na 35 dni przed proponowanym terminem Zgromadzenia.

Projekty uchwał wraz z uzasadnieniem proponowanych do przyjęcia przez Zgromadzenie oraz inne istotne materiały Zarząd przedstawia Radzie Nadzorczej do zaopiniowania a następnie przedstawia je Akcjonariuszom z opinią Rady Nadzorczej. Akcjonariusze mogą zapoznawać się z tymi materiałami w siedzibie Spółki w ciągu nie mniej niż trzech dni powszednich bezpośrednio poprzedzających Zgromadzenie od godziny 9.00 do 16.00 a także w miejscu i w czasie obrad Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody - w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez zgromadzenie spraw, wnoszonych pod jego obrady.

Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. W przypadku takim zwołanie i przeprowadzenie Zgromadzenia odbywa się wg następujących zasad:

- Akcjonariusze zwołujący Zgromadzenie zobowiązani są do powiadomienia Zarządu Spółki o fakcie zwołania Zgromadzenia nie później niż na 35 dni przed planowanym terminem Zgromadzenia.
- W zawiadomieniu o zwołaniu Zgromadzenia powinien znaleźć się planowany porządek obrad, projekty proponowanych uchwał do przyjęcia wraz z uzasadnieniem. Do zawiadomienia powinien zostać dołączony dokument potwierdzający uprawnienia Akcjonariusza.
- W terminie 5 dni od dnia otrzymania zawiadomienia o zwołaniu Zgromadzenia, Zarząd Spółki dokona ogłoszenia o zwołaniu Zgromadzenia - w sposób przewidziany obowiązującymi przepisami prawa.

Prawo uczestnictwa w Zgromadzeniu mają:

- a) osoby będące Akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu).
- b) uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu - jeżeli są oni wpisani do księgi akcyjnej Spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu.
- c) uprawnieni z akcji na okaziciela mających postać dokumentu – jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia;
- d) członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Zamiast akcji na okaziciela może być złożone zaświadczenie o złożeniu akcji u notariusza, w banku lub w firmie inwestycyjnej z siedzibą na terytorium UE lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia.

Spółka ustala listę osób uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, na podstawie akcji złożonych w spółce oraz wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych.

Prawo uczestnictwa obejmuje w szczególności prawo do zabierania głosu, głosowania, stawiania wniosków i zgłaszania sprzeciwów.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej powinni uczestniczyć w Zgromadzeniu. Biegły rewident świadczący usługi na rzecz Spółki, powinien uczestniczyć w Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki. Nieobecność Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu. W obradach mogą również brać udział prokurenci i eksperci zaproszeni przez podmiot zwołujący Zgromadzenie.

Lista akcjonariuszy jest podpisanym przez Zarząd spisem Akcjonariuszy zawierającym imiona i nazwiska albo firmy (nazwy) uprawnionych, miejsce zamieszkania (siedzibę), rodzaj i liczbę posiadanych akcji oraz liczbę przysługujących im głosów.

Lista akcjonariuszy zostaje wyłożona do wglądu w siedzibie Spółki, w lokalu Zarządu, przez trzy dni powszednie bezpośrednio poprzedzające Zgromadzenie od godziny 9.00 do 16.00, a także w miejscu i w czasie obrad Zgromadzenia.

Akcjonariusz Spółki może również żądać przesłania listy Akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną.

Od decyzji Przewodniczącego w sprawach porządkowych uczestnicy Zgromadzenia mogą odwołać się do

Zgromadzenia.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich Akcjonariuszy. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swej funkcji, nie może też bez uzasadnionych przyczyn opóźniać podpisania protokołu Walnego Zgromadzenia.

Od decyzji Przewodniczącego uczestnikom Zgromadzenia przysługuje prawo odwołania się do Zgromadzenia.

Udzielanie przez Zarząd odpowiedzi na pytania Walnego Zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.

Udzielanie Walnemu Zgromadzeniu przez Zarząd Spółki informacji, o których mowa jest w ust. 18 odbywać się będzie według następujących zasad:

- podczas obrad Walnego Zgromadzenia Prezes Zarządu lub upoważniony przez niego Wiceprezes udzielać będzie Akcjonariuszom na ich żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny spraw objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia.
- Prezes Zarządu Spółki lub upoważniony przez niego Wiceprezes może odmówić udzielenia informacji w przypadku, gdy mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązanej, albo Spółce zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa spółek; mogłoby narazić Członka Zarządu Spółki na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej.
- W uzasadnionych przypadkach Zarząd Spółki może odmówić udzielenia informacji na Walnym Zgromadzeniu, przygotowując i przekazując ją Akcjonariuszom na piśmie w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia.
- Prezes Zarządu Spółki lub upoważniony przez niego Wiceprezes może udzielić Akcjonariuszom informacji dotyczących Spółki poza Walnym Zgromadzeniem przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z pkt 2.
- Informacje przekazane w trybie określonym w pkt 4, powinny zostać ujawnione przez Prezesa Zarządu Spółki lub upoważnionego przez niego Wiceprezesa na piśmie w materiałach przedkładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu. W ramach ujawnionych materiałów powinna zostać również podana data przekazania informacji oraz osoba, której przekazano informacje. Materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia.

Odpowiedź na żądanie ujawnienia informacji uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej Spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez Akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi.

6. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów.

Skład osobowy Zarządu

Skład Zarządu w całym 2023 r. przedstawiał się następująco:

1. Andrzej Głowacki – Prezes Zarządu,
2. Anna Szymańska – Wiceprezes Zarządu.

Zarząd Spółki prowadzi wszelkie sprawy związane z działalnością Spółki, nie zastrzeżone uchwałami Walnego Zgromadzenia, Statutem lub przepisami prawa do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej oraz reprezentuje Spółkę. Zarząd w szczególności zobowiązany jest do kierowania bieżącą działalnością Spółki, reprezentowania jej we wszystkich czynnościach sądowych lub pozasądowych, prowadzenia wszelkich spraw Spółki i zarządzania jej majątkiem w zakresie zwykłego zarządzania. Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki Członkowie Zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie Zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes Spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników Spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze spółką w zakresie jej działalności gospodarczej, a także interesy społeczności lokalnych.

W ramach podziału funkcji Członkowie Zarządu obowiązani są do:

- a) udzielania właściwym jednostkom organizacyjnym Spółki wytycznych dla ich działalności oraz udzielania pomocy i instruktażu w zakresie wykonywanych zadań.
- b) członek Zarządu jest obowiązany do wykonywania zadań powierzonych mu przez Zarząd.

Ponadto Członkowie Zarządu Spółki zobowiązani są do wywiązywania się względem Walnego Zgromadzenia z obowiązków informacyjnych, według następujących zasad:

- a) informacja o nieobecności Członka Zarządu na Walnym Zgromadzeniu powinna być przekazana Spółce z odpowiednim wyprzedzeniem nie później jednak, niż na 5 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem, iż informacja taka może być przekazana w terminie późniejszym w przypadku gdy przyczyna uzasadniająca nieobecność występuje po terminie zakreślonym do złożenia informacji i z powodów niezależnych od Członka Zarządu nie można było przewidzieć jej wystąpienia lub trwania w terminie zakreślonym do złożenia informacji. Informacja o nieobecności powinna zawierać wyjaśnienia dotyczące przyczyn nieobecności.
- b) podczas obrad Walnego Zgromadzenia Prezes Zarządu lub upoważniony przez niego Wiceprezes udzielać będzie Akcjonariuszom na ich żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny spraw objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia.
- c) Prezes Zarządu Spółki lub upoważniony przez niego Wiceprezes powinien odmówić udzielenia informacji w przypadku, gdy:
 - 1) mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązanej, albo spółce zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa spółek,
 - 2) mogłoby narazić Członka Zarządu Spółki na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej

Posiedzenia Zarządu odbywają się w terminie ustalonym przez Członków Zarządu. Zarząd ustala plan posiedzeń z jednoczesnym, jeśli to możliwe, podaniem porządku obrad. Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes Zarządu:

- a) zgodnie z planem posiedzeń lub, w razie potrzeby, z własnej inicjatywy,
- b) na pisemne żądanie każdego członka Zarządu, zawierające proponowany porządek obrad

Na mocy stosownej uchwały Zarządu, każdemu z Członków Zarządu może zostać przyporządkowany określony Departament Biznesowy Spółki (lub Departamenty). W związku z obowiązkiem prowadzenia spraw Spółki na mocy odrębnej uchwały Członków Zarządu, poszczególnym Członkom Zarządu mogą być przyporządkowane określone obowiązki i kompetencje szczegółowe w ramach wewnętrznego podziału obowiązków. W zakresie tym wymagana jest uchwała Zarządu podjęta jednomyślnie przy obecności wszystkich Członków Zarządu.

Poszczególni Członkowie Zarządu zobowiązani są do:

- a) podejmowania wszelkich niezbędnych czynności, do realizacji których są upoważnieni w zakresie zarządzania i kierowania przydzielonymi Departamentami Biznesowymi Spółki, w tym również: prowadzenia i realizowania polityki kadrowej (w odniesieniu do osób wchodzących w skład Departamentu), realizowania ustalonego na mocy uchwały Zarządu, planu rocznego i budżetu Departamentu, jak również ustalonych przez Zarząd planów wydatków i inwestycji Departamentu,
- b) natychmiastowego przekazywania Prezesowi Zarządu wiarygodnych informacji, jak również udzielania w tym zakresie niezbędnych wyjaśnień, dotyczących bieżących i istotnych spraw związanych z działalnością Spółki, a w szczególności z działalnością podległego Departamentu Biznesowego Spółki,
- c) zapewnienia terminowego przekazywania przez podległy Departament wszelkich niezbędnych dokumentów oraz wiarygodnych informacji, w sposób umożliwiający ich ewidencjonowanie w odpowiednich systemach Spółki,
- d) zapewnienia przestrzegania wszelkich obowiązujących w Spółce norm i regulacji wewnętrznych, przez osoby wchodzące w skład podległego Departamentu.

Każdy z Członków Zarządu ma prawo do samodzielnego działania w zakresie realizacji zobowiązań Spółki, obejmujących wynagrodzenia pracowników i osób współpracujących ze Spółką, wchodzących w skład podległego Departamentu o ile jest to zgodne z przyjętym planem rocznym i budżetem. W zakresie tym każdy z Członków Zarządu ma prawo do samodzielnego kształtowania zasad ustalania wynagrodzenia podległych pracowników lub osób współpracujących.

W spółce powołani są prokurenci:

- Błażej Piechowiak – (prokura samoistna);
- Joanna Juszczyszyn-Klimek – (prokura samoistna).

Skład osobowy Rady Nadzorczej w 2023 r.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

Rada Nadzorcza

Karol Działoszyński	- Przewodniczący
Piotr Gosieniecki	- Zastępca Przewodniczącego
Romuald Szperliński	- Sekretarz
Longina Szymankiewicz	- Członek
Karina Plejer*	- Członek

*27 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza w drodze kooptacji wybrała nowego Członka Rady Nadzorczej – Panią Karinę Plejer.

W dniu 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wybrało Radę Nadzorczą na kolejną kadencję w następującym składzie:

Karol Działoszyński	- Przewodniczący
Piotr Gosieniecki	- Członek
Longina Szymankiewicz	- Członek
Karina Plejer	- Członek
Jacek Trębecki	- Członek

W dniu 7 lipca 2023 roku na posiedzeniu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, że Panu Piotrowi Gosienieckiemu powierzona zostanie funkcja Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pani Karinie Plejer funkcja Sekretarza.

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa na podstawie publicznie dostępnych: Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Liczba członków określana jest przez Walne Zgromadzenie, przed przystąpieniem do wyboru członków Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 16 Statutu do kompetencji Rady Nadzorczej należą sprawy zastrzeżone w Kodeksie spółek handlowych, innych przepisach oraz Statucie, w szczególności:

- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki;
- ustalanie wynagrodzenia dla członków Zarządu wypłacanego przez Spółkę z dowolnego tytułu oraz reprezentowanie Spółki w umowach i sporach z członkami Zarządu;
- wyrażanie zgody na zawarcie lub zmianę przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem w rozumieniu ustawy o rachunkowości ze Spółką lub jej podmiotem zależnym a także z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej i krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia tego członka;
- ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
- zwięzła ocena sytuacji Spółki;
- składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 4), 5) i 6).
- opiniowanie prognoz finansowych Spółki,
- opiniowanie planów inwestycyjnych Spółki, a w szczególności projektów akwizycyjnych,
- zatwierdzanie strategii, głównych celów działania spółki określonych przez Zarząd oraz planów rocznych – budżetu Spółki.

W ramach struktury Rady Nadzorczej działa **Komitet Audytu**. W 2023 r. działał w następującym składzie:

a) w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku skład Komitetu Audytu był następujący:

Longina Szymankiewicz – Przewodnicząca Komitetu Audytu – spełnione kryteria niezależności;

Karol Działoszyński – Członek Komitetu Audytu;

b) w dniu 7 lipca 2023 roku na posiedzeniu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, zgodnie z którą powołano nowy skład Komitetu audytu:

Longina Szymankiewicz – Przewodnicząca Komitetu Audytu – spełnione kryteria niezależności;

Karol Działoszyński – Członek Komitetu Audytu

Jacek Trębecki – Członek Komitetu Audytu – spełnione kryteria niezależności.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu zaliczamy:

- a) doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:
- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej,
 - monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
 - monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi,
 - zapewnienia niezależności audytorów,
 - właściwej współpracy z biegłymi rewidentami.
 - nadzór w kwestiach właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami.
- b) w zakresie nadzorowania polityki finansowej oraz wewnętrznej Spółki DGA S.A.:
- regularny kontakt z Prezesem Zarządu Spółki oraz pozostałymi Członkami Zarządu Spółki DGA S.A. jak również z Członkami Zarządów Spółek powiązanych, w celu omówienia sytuacji finansowej Spółki oraz Spółek powiązanych, dokonanych zmian dotyczących metod rachunkowości i założeń do budżetów,
 - zapewnienie skuteczności funkcjonowania Spółki DGA S.A. oraz Spółek powiązanych przez nadzór nad zmianami personalnymi na znaczących stanowiskach w Spółce oraz w Spółkach powiązanych, poprzez regularny kontakt z Prezesem Zarządu oraz pozostałymi Członkami Zarządu,
 - okresowy przegląd systemu kontroli wewnętrznej Spółki DGA S.A. w zakresie mechanizmów kontroli finansowej, oceny ryzyk oraz jego zgodności z przepisami,
 - okresowy przegląd systemu monitorowania w zakresie finansowym Spółek powiązanych,
 - dokonywanie corocznej oceny w zakresie istnienia lub nieistnienia potrzeby wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego w Spółce,
 - zdawanie relacji z działalności Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej, co najmniej dwa razy w roku.
- c) w zakresie działalności biegłych rewidentów i firmy audytorskiej:

- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
- weryfikowanie efektywności pracy osoby (podmiotu) pełniącej funkcję biegłego rewidenta, w szczególności przez kontakt z biegłym rewidentem w trakcie przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki DGA S.A. oraz Spółek powiązanych w celu omówienia postępu prac, wyjaśnienia wątpliwych kwestii i zastrzeżeń biegłego rewidenta co do stosowanej polityki rachunkowości lub systemów kontroli wewnętrznej,
- omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, charakteru i zakresu badania rocznego oraz przeglądów okresowych sprawozdań finansowych,
- przegląd zbadanych przez audytorów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki DGA S.A. (jednostkowych i skonsolidowanych),
- informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem Spółki,
- opracowywanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami,
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- badanie przyczyn rezygnacji osoby (podmiotu) pełniącej funkcję biegłego rewidenta.

Zasady działania Komitetu Audytu

Posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się nie rzadziej niż dwa razy do roku.

Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu.

Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu Audytu oraz zawiadamia o posiedzeniu wszystkich pozostałych Członków Rady Nadzorczej Spółki DGA S.A. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu Audytu.

Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia należy przekazać członkom Komitetu Audytu oraz pozostałym Członkom Rady Nadzorczej nie później niż na 7 dni przed posiedzeniem Komitetu Audytu, a w sprawach nagłych nie później niż na 2 dni przed posiedzeniem Komitetu Audytu.

Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu Audytu Członków Zarządu Spółki DGA S.A., jak również Członków Zarządów Spółek powiązanych oraz w uzgodnieniu z Prezesem Zarządu Spółki DGA S.A., innych pracowników i współpracowników Spółki jak również osoby postronne, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa kolegialnie. Wszelkie wnioski wymagają uchwał Komitetu.

Uchwały Komitetu Audytu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu Audytu. Aby uchwała była ważna, w posiedzeniu Komitetu musi uczestniczyć minimum połowa Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący.

Członkowie Komitetu Audytu mogą głosować nad podjęciem uchwał wyłącznie osobiście, poprzez udział w posiedzeniu Komitetu. W wyjątkowych przypadkach Komitet Audytu może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.

Komitet Audytu jest uprawniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie opracowania dla potrzeb Komitetu ekspertyz lub opinii dotyczących zakresu zadań Komitetu Audytu lub zatrudnienia doradcy.

Komitet Audytu jest zobowiązany składać Radzie Nadzorczej roczne sprawozdanie ze swojej działalności.

7. Informacje uzupełniające dotyczące Komitetu Audytu

a) Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności

Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu 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. W DGA S.A. dwóch z trzech członków Komitetu Audytu spełniało kryteria niezależności (Pani Longina Szymankiewicz i Pan Jacek Trębecki), w tym Przewodniczący.

b) Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez Członków Komitetu Audytu wszyscy członkowie posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Największe doświadczenie w tym zakresie posiada Pani Longina Szymankiewicz – Przewodnicząca Komitetu Audytu. Jest absolwentką Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu o specjalności rachunkowość i finanse przedsiębiorstw. Od 1999 r. posiada uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, a od 10 stycznia 2006 r. wpisana jest do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 10675.

Przebieg kariery zawodowej Pani Longiny Szymankiewicz:

- 1993 - 2002: – asystentka głównej księgowej, a następnie samodzielna księgowa w PPHU WITGUM s.c ZPCHr.
- 2003 - 2008: – zatrudniona w dziale audytu firmy Morison Finansista Audyt Sp. z o.o.
- 2008 – nadal: pracuje w AWAL Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. w Poznaniu i zajmuje się między innymi badaniem rocznych sprawozdań finansowych, badaniem planów przekształceń spółek, przeprowadzaniem analiz finansowych, doradztwem w zakresie rachunkowości, nadzorami nad prowadzeniem ksiąg rachunkowych spółek o profilu produkcyjnym oraz zakładów pracy chronionej.

Pan Karol Działoszyński posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań

finansowych z racji pełnionych funkcji w wielu spółkach handlowych. Zasiadał w wielu radach nadzorczych, które m.in. opiniowały sprawozdania finansowe. Od 2004 r. zasiada w Radzie Nadzorczej DGA, a od 2005 r. zasiada również w Komitecie Audytu DGA S.A. Ponadto jako inwestor w działalności biznesowej dokonuje weryfikacji i ocenia złożone sprawozdania finansowe przez Spółki.

Z racji posiadanego doświadczenia zawodowego i biznesowego posiada rozległą wiedzę na temat finansów i sprawozdawczości finansowej.

Pan Jacek Trębecki posiada wykształcenie wyższe. Jest doktorem habilitowanym, prof. UEP. Łączy aktywność naukową z prowadzeniem projektów gospodarczych. Od 2000 roku pracownik Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu w Katedrze Ekonomii Informacji Instytutu Ekonomiczno Społecznego. Naukowo zajmuje się ekonomią behawioralną i wpływem komunikowania na decyzje ekonomiczne. Zainteresowania naukowe wykorzystuje w praktyce gospodarczej, w której doradzał i szkolił zarówno w największych firmach w kraju jak i organizacjach i w projektami m.in. dla WARP, PARP, Orlen, Lasów Państwowych, Metro Group, Ministerstwa Finansów czy KPRM.

Dodatkowe kwalifikacje:

- 2000 doktorat zarządzania,
- 2013 habilitacja z zakresu ekonomii,
- 2016 stanowisko profesora nadzwyczajnego Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu
- 1996-2023 wykładowca m.in. UAM, WSB, WSZiB, UW. Twórca i wykładowca kilkunastu studiów podyplomowych i kursów MBA.

c) Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez Członków Komitetu Audytu dwóch członków posiadało wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa DGA S.A.

Pan Karol Działoszyński z racji posiadanego doświadczenia zawodowego i wieloletniego (przeszło 18-letniego) pełnienia funkcji nadzorczych w DGA posiada rozległą wiedzę na temat branży, w której działa DGA.

Pan Jacek Trębecki złożył oświadczenie, że posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa DGA z racji swojego doświadczenia zawodowego i wykształcenia.

d) Informacja czy na rzecz DGA S.A. świadczone były przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem

Firma audytorska oprócz przeglądów i badania sprawozdań finansowych świadczyła usługę w zakresie oceny „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A. za 2023 r.”. Zgodnie z przepisami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej sprawozdanie o wynagrodzeniach podlega ocenie biegłego rewidenta.

Na powyższą usługę zgodę wyraził Komitet Audytu.

- e) Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

Komitet Audytu uchwalił „Politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania DGA S.A.”, a także „Politykę 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.”

Zgodnie z regulacjami obowiązującymi Spółkę, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- potwierdzenie bezstronności i niezależności podmiotu uprawnionego do badania,
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego,
- kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone badanie,
- możliwość zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług,
- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania.

Procedura w zakresie wyboru firmy audytorskiej

Zarząd na podstawie wytycznych Komitetu Audytu wysyła do wybranych podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zapytanie ofertowe, pod warunkiem spełnienia przez te podmioty wymagań dotyczących obowiązkowej rotacji podmiotu uprawnionego do badania i kluczowego biegłego rewidenta.

Spółka odpowiadając na zapytania podmiotów uprawnionych do badania biorących udział w procedurze wyboru, przygotowuje dokumentację, która umożliwi im poznanie działalności DGA S.A. i spółek z Grupy Kapitałowej DGA S.A. oraz prowadzi bezpośrednio negocjacje z zainteresowanymi oferentami.

Otrzymane oferty firm audytorskich przedkładane są dla Członków Komitetu Audytu.

Komitet Audytu dokonuje analizy złożonych ofert firm audytorskich i następnie przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację. W przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja Komitetu Audytu zawiera przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu.

Z wybraną firmą audytorską Zarząd Spółki zawiera stosowną umowę.

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badanie DGA S.A. lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci firmy audytorskiej nie mogą świadczyć bezpośrednio lub pośrednio na rzecz DGA S.A. ani spółek kontrolowanych przez DGA S.A. żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynności rewizji finansowej wskazanych w art. 5 ust. 1 akapit drugi Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. Usługami zabronionymi zgodnie z art. 5 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia nr 537/2014 są także inne usługi niebędące czynnościami rewizji finansowej. Świadczenie usług innych niż badanie możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69- 73 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

f) Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej

W dniu 30 maja 2023 r. Rada Nadzorcza DGA S.A. zgodnie z §16 Statutu Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi oraz przyjętą przez Spółkę Polityką i procedurą w zakresie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A., uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, podjęła uchwałę w sprawie kontynuacji współpracy z dotychczasową firmą audytorską, tj. spółką Moore Polska Audyt Sp. z o.o. (wpisana na listę firm audytorskich pod nr 4326) w zakresie:

- przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego spółki DGA S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za lata 2023 – 2024,
- przeprowadzenia przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego spółki DGA S.A. i Grupy Kapitałowej DGA S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2023 r. i 30.06.2024 r.

g) Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu

W roku 2023 Komitet Audytu odbył 3 posiedzenia.

8. Tryb powoływania i odwoływania członków Zarządu oraz ich uprawnienia, w szczególności do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zarząd powoływany jest przez Walne Zgromadzenie zgodnie z trybem opisanym poniżej.

Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji. Kadencja Zarządu trwa cztery lata. Dopuszczalne jest ponowne powoływanie tych samych osób na następne kadencje Zarządu.

Zarząd składa się z jednego do siedmiu członków w tym Prezesa i Wiceprezesów, przy czym przy uwzględnieniu § 23 ust. 6 Statutu, liczbę członków Zarządu określa Walne Zgromadzenie. Decyzja ta podejmowana jest na Walnym Zgromadzeniu, przed przystąpieniem do wyboru członków Zarządu.

Kandydata na Prezesa Spółki może zgłaszać wyłącznie akcjonariusz posiadający na Walnym Zgromadzeniu dokonującym wyboru największą liczbę akcji uprzywilejowanych. Po wyborze Prezes Zarządu wskazuje kandydatów na pozostałych członków Zarządu, powoływanych następnie przez Walne Zgromadzenie.

Odwołanie Prezesa Zarządu przed upływem kadencji może nastąpić wyłącznie z ważnych powodów uchwałą Rady Nadzorczej podjętą jednogłośnie przez wszystkich jej członków.

Rada Nadzorcza odwołuje Wiceprezesa Zarządu przed upływem kadencji na wniosek Prezesa Zarządu. Odwołanie Wiceprezesa Zarządu przed upływem kadencji może nastąpić również uchwałą Rady Nadzorczej podjętą jednogłośnie przez wszystkich głosujących lub uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Członkowie Zarządu powołani zgodnie z § 23 ust. 6 Statutu mogą być odwołani w sposób przewidziany w akapicie wcześniejszym, albo uchwałą Zarządu, przy czym osoby zainteresowane nie mogą głosować w tej sprawie.

Decyzja co do emisji akcji lub przeprowadzenia wykupu, następuje w drodze uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie.

9. Zasady zmiany Statutu Spółki

Do zmian Statutu Spółki stosuje się Art. 430 Kodeksu Spółek Handlowych.

10. Opis głównych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Odpowiedzialność za funkcjonowanie i skuteczność systemu kontroli wewnętrznej, w zakresie sporządzania zarówno sprawozdań finansowych, jak i raportów okresowych, ponosi Zarząd i Rada Nadzorcza spółki. Zarząd wdraża odpowiednie procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację ryzyka związanego z procesem sporządzania sprawozdań finansowych.

Sprawozdania finansowe przygotowywane są zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w spółce polityką rachunkowości przez podmiot zewnętrzny, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, tj. spółkę FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o. Sprawozdania finansowe są kontrolowane przez Zarząd DGA S.A., a następnie poddawane są kontroli i badaniu przez niezależnego audytora zewnętrznego. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej Spółki.

Do zadań audytora zewnętrznego należy przede wszystkim: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki.

Dodatkowo Komitetu Audytu doradza i wspiera Radę Nadzorczą 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.

Audytor zewnętrzny sporządza raport z przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych oraz sporządza „Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania”. Z tymi dokumentami zapoznaje się Komitet Audytu i Rada Nadzorcza, która dokonuje oceny sprawozdania finansowego spółki i grupy kapitałowej.

VIII. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**1. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego Grupą Kapitałową.**

W związku z połączeniem DGA S.A. z Life Fund Sp. z o.o., a także sprzedażą części udziałów w DGA Audyt Sp. z o.o. oraz części akcji DGA Kancelaria S.A., od 9 października 2023 r. przesłała formalnie istnieć Grupa Kapitałowa DGA S.A.

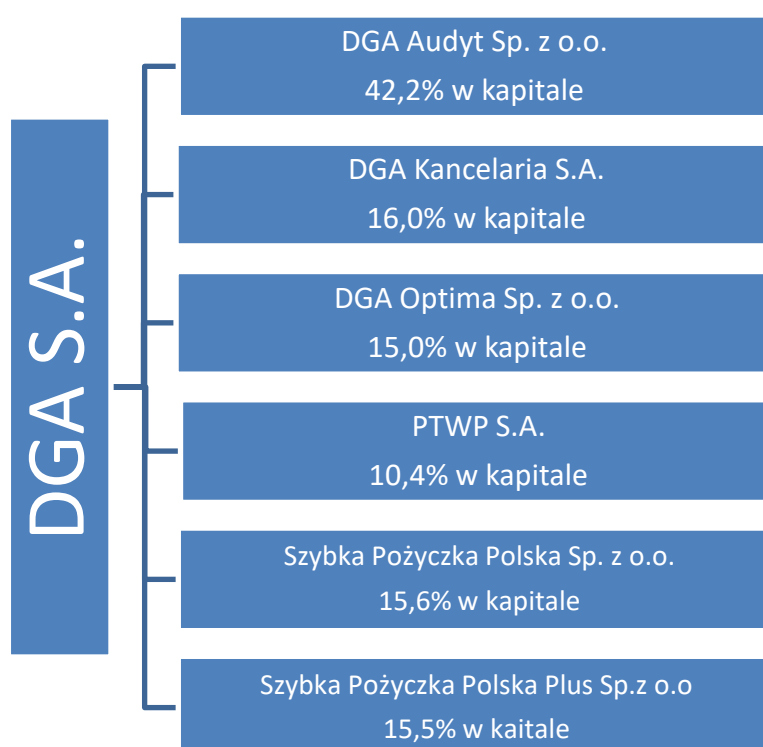
2. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych oraz o głównych inwestycjach**Diagram nr 3. Powiązania organizacyjne/kapitałowe na dzień 31.12.2023 r.**

Tabela nr 13. Inwestycje DGA S.A. na 31.12.2023 r.

Lp.	Spółka	Posiadane udziały	Zakres usług
1.	DGA Kancelaria S.A.	(16,0% udziałów w kapitale zakładowym, 10,62% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy)	działalność w zakresie prowadzenia procesów sanacji firm oraz prowadzenia postępowań restrukturyzacyjnych i upadłościowych
2.	DGA Audyt Sp. z o.o.	(42,2% udziałów w kapitale zakładowym, 19,59% głosów na ZW)	działalność związana z badaniami sprawozdań finansowych, przeglądami sprawozdań finansowych, due dilligence systemów rachunkowości, doradztwo w zakresie rachunkowości, audyty projektów unijnych
3.	DGA Optima Sp. z o.o.	(15,0% udziałów w kapitale zakładowym, 15,0% głosów na ZW)	usługi w zakresie doradztwa w tematyce funduszy strukturalnych, pozyskiwania środków na projekty inwestycyjne oraz badawczo-rozwojowe, jak również doradztwa i szkolenia w zakresie pomocy publicznej, partnerstwa publiczno prywatnego oraz prawa zamówień publicznych;
4.	PTWP S.A.	(10,4% udziałów w kapitale zakładowym, 10,4% głosów na WZ)	Wydawca: - Miesięcznika Gospodarczego "Nowy Przemysł" - czasopisma "Rynek Spożywczy" - czasopisma "Rynek Zdrowia" - miesięcznika "Farmer" Organizator spotkań biznesowych, konferencji i szkoleń
5.	Szybka Pożyczka Polska Sp. z o.o.	(15,6% udziałów w kapitale zakładowym, 15,6% głosów na ZW)	działalność w zakresie udzielania pożyczek
6.	Szybka Pożyczka Polska Plus Sp. z o.o.	(15,5% udziałów w kapitale zakładowym, 15,5% głosów na ZW)	działalność w zakresie udzielania pożyczek i windykacji

Wszystkie powyższe inwestycje sfinansowane zostały kapitałem własnym. DGA S.A. nie wchodzi w skład grupy kapitałowej żadnego innego podmiotu.

Zdarzenia w sferze inwestycji kapitałowych zostały opisane w punkcie III.

3. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek

W 2023 r. DGA S.A. nie zaciągnęła jakichkolwiek kredytów i pożyczek oraz nie istniały żadne umowy kredytowe i pożyczkowe, które mogłyby być wypowiedziane.

4. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach

W 2023 r. DGA S.A. nie udzieliła żadnych pożyczek.

5. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym

W 2023 DGA S.A. nie udzieliła i nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.

6. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

DGA S.A. nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych oprócz wystawionych weksli stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów, o których mowa w nocie nr 39 sprawozdania finansowego.

7. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych dla osób zarządzających i nadzorujących

Informacje wykazane są w nocie nr 42 zamieszczonej w sprawozdaniu finansowym.

8. Stan posiadania akcji DGA S.A. i udziałów w jednostkach powiązanych będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Stan posiadania akcji DGA S.A. lub udziałów w jednostkach powiązanych przez osoby nadzorujące i zarządzające na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiają poniższe tabele:

Tabela 14. Stan posiadania akcji DGA S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień 31.12.2023 r.:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji	Wartość nominalna Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	Prezes Zarządu	384 807	3 078 456	34,05%	34,05%
Anna Szymańska	Wiceprezes Zarządu	64 854	518 832	5,74%	5,74%

Tabela 15. Stan posiadania akcji DGA Kancelaria S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące DGA S.A. na dzień 31.12.2023 r.:

Imię i nazwisko	Liczba akcji	Wartość nominalna Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	95 500	95 500	63,7%	62,4%
Anna Szymańska	30 500	30 500	20,3%	27,0%

Stan posiadania akcji DGA S.A. lub udziałów w jednostkach powiązanych przez osoby nadzorujące i zarządzające na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawiają poniższe tabele:

Tabela 16. Stan posiadania akcji DGA S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji raportu:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji	Wartość nominalna Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	Prezes Zarządu	384 807	3 078 456	34,05%	34,05%
Anna Szymańska	Wiceprezes Zarządu	64 854	518 832	5,74%	5,74%

Tabela 17. Stan posiadania akcji DGA Kancelaria S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące DGA S.A. na dzień publikacji raportu:

Imię i nazwisko	Liczba akcji	Wartość nominalna Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Andrzej Głowacki	95 500	95 500	63,7%	62,4%
Anna Szymańska	30 500	30 500	20,3%	27,0%

9. Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

DGA S.A. nie jest w posiadaniu informacji o ewentualnych umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

W DGA S.A. nie funkcjonują programy akcji pracowniczych.

11. Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

W DGA S.A. nie istnieją umowy zawarte z osobami zarządzającymi przewidujące rekompensaty w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

12. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

W DGA S.A. nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.

13. Informacje o polityce różnorodności oraz na temat informacji niefinansowych

Zarząd DGA S.A. oświadcza, że w związku z niespełnianiem kryteriów w zakresie przychodów netto ze sprzedaży, sumy bilansowej oraz wielkości zatrudnienia Spółka:

- nie jest zobowiązana do posiadania polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu w szczególności do wieku, płci lub wykształcenia i doświadczenia zawodowego, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym;
- nie jest zobowiązana do sporządzania oświadczenia na temat informacji niefinansowych wskazanych w art. 49b ust. 2–8 ustawy o rachunkowości.

14. Informacje dotyczące zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia

Tabela nr 18. Informacje o zatrudnieniu

Pozycja	2023	2022
Przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku na podstawie umowy o pracę (etaty)	10,7	10,2
Liczba pracowników na koniec roku*	11	15
Liczba kontraktów menedżerskich na koniec roku	3	3
Liczba umów zleceń/o dzieło na koniec roku	3	6

*bez względu czy osoba jest zatrudniona na cały czy na część etatu

W 2023 r. nie ponoszono nakładów na środki trwałe służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej.

15. Informacje dotyczące emisji papierów wartościowych

W 2023 roku DGA S.A. nie przeprowadziła emisji papierów wartościowych.

16. Informacje dotyczące akcji własnych

DGA S.A. jest w posiadaniu 116.965 akcji własnych.

Podstawą prawną nabycia akcji własnych był „Program skupu akcji własnych DGA S.A.” przyjęty w oparciu o uchwałę Zarządu DGA S.A. z dnia 28 listopada 2012 r., w oparciu o upoważnienie kompetencyjne wynikające z uchwały nr 5 i 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia DGA S.A. z dnia 7 grudnia 2011 r. „w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki” oraz uchwały Zarządu DGA S.A. z dnia 5 września 2014 r., w związku z uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia DGA S.A. z dnia 23 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia DGA S.A. z dnia 7 grudnia 2011 r.

W ramach „Programu skupu akcji własnych” DGA S.A. nabyła łącznie 116.965 akcji własnych, co odzwierciedla 116.965 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 10,3483% w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu. Łączna wartość nominalna nabytych akcji własnych wynosi 935.720 zł.

Łącznie na skup akcji własnych przeznaczono 778.585,49 zł, z tego:

- koszt nabycia akcji własnych – 776.024,60 zł,
- koszty prowizji maklerskiej – 2.560,89 zł.

Zgodnie z ww. programem akcje własne mogą zostać przeznaczone do:

- umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego,
- dalszej odsprzedaży,
- uzupełnienia ewentualnych niedoborów scaleniowych, które powstaną podczas scalania akcji.

Program skupu akcji własnych zakończył się w 2016 r. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie podjęto decyzji co do przeznaczenia ww. akcji własnych.

17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2023 r. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy za 2022 r. Zgodnie z uchwałą:

- a) na dywidendę przeznaczonych zostało 405.325,60 PLN;
- b) wysokość dywidendy wynosi 0,40 PLN na jedną akcję;
- c) liczba akcji objętych dywidendą wynosi 1.013.314 szt. akcji;
- d) z dywidendy wykluczone są akcje własne będące w posiadaniu DGA S.A. w ilości 116.965 szt.
- e) dzień ustalenia prawa do dywidendy – 14 lipca 2023 r.
- f) dzień wypłaty dywidendy – 31 lipca 2023 r.

18. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

DGA S.A. nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

19. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jednostki zależnej

W dniu 8 września 2021 r. raportem bieżącym nr 13/2021 Zarząd DGA S.A. poinformował, że do pełnomocnika procesowego wpłynął wyrok Sądu Najwyższego w sprawie wniesionej skargi kasacyjnej przez firmę SEKA S.A. od wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu z dnia 20 września 2018 r., w którym Sąd Apelacyjny:

1. zasądził na rzecz DGA S.A. kwotę 1.220.255,40 zł + odsetki oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego;
2. oddalił apelację firmy SEKA S.A.

Sąd Najwyższy w swoim wyroku uchylił zaskarżony wyrok w części oddalającej apelację pozwanej (powódki wzajemnej) – pkt. 2 powyżej - oraz w części orzekającej o kosztach postępowania apelacyjnego i w tym zakresie przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu w Poznaniu pozostawiając temu Sądowi rozstrzygnięcie o kosztach postępowania kasacyjnego.

Następnie w dniu 15 grudnia 2021 r. Zarząd DGA S.A. otrzymał informację, że do pełnomocnika procesowego wpłynął wyrok Sądu Apelacyjnego w Poznaniu, zgodnie z którym ww. sprawę Sąd Apelacyjny przekazał do ponownego rozpatrzenia przez Sąd Okręgowy w Poznaniu.

Kwota zasądzona od firmy SEKA S.A. uregulowana została w 2018 r., natomiast SEKA S.A. określiła pierwotną wartość przedmiotu zaskarżenia na kwotę 3.049.460,00 zł.

Zarząd DGA S.A. po ponownym rozpoznaniu sprawy przez Sąd Okręgowy w Poznaniu przekaze informacje co do rozstrzygnięcia sprawy w odrębnym raporcie bieżącym.

20. Informacja o umowach z biegłym rewidentem

W dniu 30 maja 2023 roku Rada Nadzorcza DGA S.A. zgodnie z §16 Statutu Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi oraz przyjętą przez Spółkę Polityką i procedurą w zakresie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A., uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, podjęła uchwałę w sprawie kontynuacji współpracy z dotychczasową firmą audytorską:

Moore Polska Audyt Sp. z o.o.

Ul. Tytusa Chałubińskiego 8

00-613 Warszawa

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania nr 4326.

Zakres umowa uwzględnia następujący zakres:

- przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego spółki DGA S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za lata 2023 – 2024,
- przeprowadzenia przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego spółki DGA S.A. i Grupy Kapitałowej DGA S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2024 roku.

Ponadto firma Moore Polska Audyt Sp. z o.o. dokonała oceny „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A. za rok 2023”.

Tabela 19. Wynagrodzenie biegłych rewidentów należne za lata 2022-2023

Lp.	Zakres	2023 kwota netto w zł	2022 kwota netto w zł
1	Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego*	22 000	22 500
2	Inne usługi poświadczające, w tym przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23 000	26 500
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
4.	Pozostałe usługi	0	0
Razem		45 000	49 000

*za 2023 r. nie sporządza się skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podpisy wszystkich członków Zarządu

Andrzej Głowacki - Prezes Zarządu

.....

Anna Szymańska - Wiceprezes Zarządu

.....