



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości
śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Jako Zarząd DGA S.A. wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzonym przeglądem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r., w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Państwa uwagę, co kazałoby sądzić, że śródroczne informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych informacji finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami:
 - Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
 - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757),
 - obowiązującymi przepisami prawa.
2. w Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
3. udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu księgi rachunkowe i stanowiącą ich podstawę dokumentację, potwierdzającą stan zapisów księgowych oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu, które odbyły się w okresie objętym przeglądem i do dnia wydania raportu z przeglądu;
4. nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
5. nic nam nie wiadomo o faktycznych lub możliwych przypadkach naruszenia przepisów prawa i regulacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na śródroczne informacje finansowe, gdyby miały miejsce;
6. potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
7. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie znaczące fakty dotyczące wszelkich znanych lub domniemanych nadużyć, które mogły wpłynąć na jednostkę;
8. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu rezultaty naszej oceny ryzyka, że śródroczne informacje finansowe mogą być istotnie zniekształcone na skutek nadużycia;
9. uważamy, że skutki nieskorygowanych zniekształceń podsumowane w załączonym zestawieniu (załącznik nr 1), zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych informacji finansowych jako całości;
10. udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie protokoły z posiedzeń organów stanowiących Jednostki, tj. Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej, Zarządu, a wykaz uchwał podjętych przez te organy od dnia 1 stycznia 2022 roku do daty niniejszego oświadczenia stanowi załącznik nr 2 do niniejszego oświadczenia
11. potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;
12. poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych informacjach finansowych:



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

- transakcje z podmiotami powiązanych, w tym sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe i gwarancje, należności lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych,
 - gwarancje, pisemne lub ustne, stanowiące zobowiązania warunkowe jednostki oraz
 - umowy i opcje odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów;
13. przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej aktywów i zobowiązań są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu jednostki i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia;
 14. nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych informacjach finansowych;
 15. nie mamy żadnych planów zaniechania produkcji jakichkolwiek dóbr, ani innych planów lub zamierzeń, które mogłyby prowadzić do powstania nadmiernych lub przeterminowanych zapasów. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto;
 16. jednostka ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach jednostki nie są ustanowione żadne nieujawnione zastawy ani obciążenia;
 17. ujęliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania, obowiązki umowne zarówno faktyczne jak i warunkowe;
 18. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie, na którą sporządzono sprawozdanie finansowe, które zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej wymagają korekty lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione,
 19. ujawniliśmy istotne transakcje niepieniężne lub dotyczące nieodpłatnych świadczeń zawarte przez jednostkę w rozważanym okresie sprawozdawczym,
 20. Spółka nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym;
 21. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

Według naszej najlepszej wiedzy i przekonania po dniu bilansowym ani do dnia niniejszego oświadczenia nie nastąpiły żadne zdarzenia, które wymagałyby korekty lub ujawnienia w powyżej wymienionych śródrocznych informacjach finansowych.

Załącznik nr 1

Do Oświadczenia Zarządu w związku z przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego DGA S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

TABELA NIEWPROWADZONYCH KOREKT SUGEROWANYCH PRZEZ AUDYTORA

Numer korekty	Wartość korekty	Wpływ na pozycje sprawozdania finansowego		Treść korekty	Uwagi
		WN	MA		
1.					



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

Załącznik nr 2

Do Oświadczenia Zarządu w związku z przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego DGA S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Wykaz uchwał podjętych przez organy Jednostki od dnia 1 stycznia 2022 roku do daty niniejszego oświadczenia:

1. Wykaz uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
1	22-06-2022	wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
2	22-06-2022	wyboru Komisji Skrutacyjnej
3	22-06-2022	przyjęcia porządku obrad
4	22-06-2022	zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021
5	22-06-2022	zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021
6	22-06-2022	zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021
7	22-06-2022	zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2021
8	22-06-2022	zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2021
9	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Andrzejowi Głowackiemu – Prezesowi Zarządu z wykonania obowiązków za rok 2021
10	22-06-2022	udzielenia absolutorium Pani Annie Szymańskiej – Wiceprezesowi Zarządu z wykonania obowiązków za rok 2021
11	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Mirosławowi Markowi – Wiceprezesowi Zarządu z wykonania obowiązków za rok 2021
12	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Karolowi Działoszyńskiemu – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2021
13	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Romualdowi Szperlińskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2021
14	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Wojciechowi Tomaszewskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2021
15	22-06-2022	udzielenia absolutorium Panu Piotrowi Gosienieckiemu – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2021
16	22-06-2022	udzielenia absolutorium Pani Longinie Szymankiewicz – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2021
17	22-06-2022	przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2021
18	22-06-2022	oceny sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A.
19	22-06-2022	zasadności wdrożenia w Spółce polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

2. Wykazu uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
271/CIV/2022	28-04-2022	firmy audytorskiej
272/CIV/2022	28-04-2022	oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 r.
273/CIV/2022	28-04-2022	oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DGA S.A. w 2021 r.
274/CIV/2022	28-04-2022	oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok.
275/CIV/2022	28-04-2022	oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2021 rok
276/CIV/2022	28-04-2022	„Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A. za rok 2021”
277/CIV/2022	28-04-2022	zatwierdzenia sprawozdania Komitetu Audytu z działalności za 2021 r.
278/CIV/2022	28-04-2022	zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za 2021 r.
279/CIV/2022	28-04-2022	zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego
280/CIV/2022	28-04-2022	zmiany wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług doradczych przez firmę Doradztwo Gospodarcze Andrzej Głowacki
281/CIV/2022	28-04-2022	zmiany wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług doradczych przez firmę Doradztwo Gospodarcze Anna Szymańska
282/CV/2022	19-05-2022	oceny wniosku Zarządu dotyczącego zysku netto za rok 2021
283/CV/2022	19-05-2022	zaopiniowania projektów uchwał Walnego Zgromadzenia
284/CV/2022	19-05-2022	przyznania wynagrodzenia zmiennego dla Pana Andrzeja Głowackiego zgodnie z „Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej DGA S.A.”
285/CV/2022	19-05-2022	przyznania wynagrodzenia zmiennego dla Pani Anny Szymańskiej zgodnie z „Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej DGA S.A.”
286/CV/2022	19-05-2022	przyznania wynagrodzenia z tytułu świadczenia dodatkowych usług

3. Wykaz uchwał pojętych przez Zarząd

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
1/05/2022	19-05-2022	wniosku o podział zysku DGA S.A. za 2021 r.
2/05/2022	19-05-2022	zakupu udziałów w PBS Sp. z o.o.
1/08/2022	19-08-2022	sprzedaży udziałów w Blue Energy Sp. z o.o.
2/08/2022	19-08-2022	utworzenia rezerwy kosztowej

.....
podpisy Członków Zarządu

Poznań, dnia 30-09-2022 r.