



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 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Jako Zarząd DGA S.A. wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzaniem przeglądem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 r., w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Państwa uwagę, co kazałoby sądzić, że śródroczne informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych informacji finansowych zgodnie z MSR 34.

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

1. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami:
 - MSR 34,
 - 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. udostępniłmy 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 domniemyanych 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. udostępniłmy 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 2023 roku do daty niniejszego oświadczenia stanowi załącznik nr 2 do niniejszego oświadczenia
11. potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

12. poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych informacjach finansowych:
 - 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.
22. ujawniliśmy znane nam skutki agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na naszą obecną działalność, nasze plany i prognozy oraz ryzyka z nią związane. Według naszej najlepszej wiedzy nie wpłynie ona na zdolność do kontynuowania działalności w najbliższych 12 miesiącach. w szczególności w sposób powodujący znaczące ograniczenie lub zaprzestanie działalności.

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.



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

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 2023 roku.

TABELA NIEWPROWADZONYCH KOREKT SUGEROWANYCH PRZEZ AUDYTORA

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

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 2023 roku.

Wykaz uchwał podjętych przez organy Jednostki od dnia 1 stycznia 2023 roku do daty niniejszego oświadczenia:

23. Wykaz uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
1	30-06-2023	w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
2	30-06-2023	w sprawie wyboru Komisji Skrutacyjnej
3	30-06-2023	w sprawie przyjęcia porządku obrad
4	30-06-2023	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022
5	30-06-2023	w sprawie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022
6	30-06-2023	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022
7	30-06-2023	w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2022
8	30-06-2023	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2022
9	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Panu Andrzejowi Głowackiemu – Prezesowi Zarządu z wykonania obowiązków za rok 2022
10	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Pani Annie Szymańskiej – Wiceprezesowi Zarządu z wykonania obowiązków za rok 2022
11	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Panu Karolowi Działoszyńskiemu - Przewodniczącemu Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2022
12	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Panu Romualdowi Szperlińskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2022
13	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Panu Wojciechowi Tomaszewskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2022
14	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Panu Piotrowi Gosienieckiemu - Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2022



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

15	30-06-2023	w sprawie udzielenia absolutorium Pani Longinie Szymankiewicz – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków za rok 2022
16	30-06-2023	w sprawie przeznaczenia zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022
17	30-06-2023	w sprawie opinii sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A.
18	30-06-2023	w sprawie określenia liczebności Rady Nadzorczej DGA S.A.
19	30-06-2023	w sprawie powołania Pana Karola Działoszyńskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej - na okres nowej kadencji
20	30-06-2023	w sprawie powołania Pana Piotra Gosienieckiego na Członka Rady Nadzorczej - na okres nowej kadencji
21	30-06-2023	w sprawie powołania Pani Longiny Szymankiewicz na Członka Rady Nadzorczej - na okres nowej kadencji
22	30-06-2023	w sprawie powołania Pani Kariny Plejer na Członka Rady Nadzorczej - na okres nowej kadencji
23	30-06-2023	w sprawie powołania Pana Jacka Trębeckiego na Członka Rady Nadzorczej - na okres nowej kadencji
24	30-06-2023	w sprawie zasad wynagrodzenia Przewodniczącego i członków Rady Nadzorczej Spółki
25	30-06-2023	w sprawie określenia liczebności Zarządu Spółki DGA S.A.
26	30-06-2023	w sprawie powołania Pana Andrzeja Głowackiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki – na okres nowej kadencji
27	30-06-2023	w sprawie powołania Pani Anny Szymańskiej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki – na okres nowej kadencji
28	30-06-2023	w sprawie zmiany § 12 ust. 6 Statutu Spółki
29	30-06-2023	w sprawie zmiany § 15 ust. 1 Statutu Spółki
30	30-06-2023	w sprawie zmiany § 15 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki
31	30-06-2023	w sprawie zmiany § 15 ust. 2 pkt 2) Statutu Spółki
32	30-06-2023	w sprawie zmiany § 16 Statutu Spółki
33	30-06-2023	w sprawie zmiany § 17 ust. 7 Statutu Spółki
34	30-06-2023	w sprawie zmiany § 21 Statutu Spółki
35	30-06-2023	w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki
36	30-06-2023	w sprawie połączenia poprzez przejęcie spółki Life Fund Sp. z o.o. przez DGA S.A.

24. Wykazu uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
288/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 r.
289/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DGA S.A. w 2022 r.
290/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok.
291/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2022 rok.
292/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A. za rok 2022”



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

293/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania Komitetu Audytu z działalności za 2022 r.
294/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za 2022 r.
295/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie: zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego
296/CVII/2023	27 kwietnia 2023 r.	w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej
297/CVII/2023	30 maja 2023 r.	Przyjęcie porządku obrad
298/CVIII/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie opinii na temat planu połączenia poprzez przejęcie spółki Life Fund Sp. z o.o. przez DGA S.A.
299/CVIII/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie: oceny wniosku Zarządu dotyczącego zysku netto za rok 2022
300/CVIII/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie: zaopiniowania projektów uchwał Walnego Zgromadzenia.
301/CVIII/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
302/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie: odtajnienia głosowań w sprawie wyboru Zastępcy Przewodniczącego, Sekretarza Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
303/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie: powołania Zastępcy Przewodniczącego i Sekretarza Rady Nadzorczej
304/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie: powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i jego członków
305/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie przyznania wynagrodzenia zmiennego dla Pana Andrzeja Głowackiego zgodnie z „Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej DGA S.A.”
306/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie przyznania wynagrodzenia zmiennego dla Pani Anny Szymańskiej zgodnie z „Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej DGA S.A.”
307/ CVIX/2023	7 lipca 2023 r.	w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż części akcji spółki DGA Kancelaria S.A.

3. Wykaz uchwał pojętych przez Komitet Audytu

Nr Uchwały	Data podjęcia	W sprawie
1/2023	27 kwietnia 2023 r.	dotycząca oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej
2/2023	27 kwietnia 2023 r.	dotycząca sprawozdań finansowych DGA S.A. za rok 2022
3/2023	27 kwietnia 2023 r.	dotycząca „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DGA S.A. za 2022 r.”



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

4. Wykaz uchwał pojętych przez Zarząd

Nr uchwały	Data uchwały	Opis uchwały
1/1/2023	20 stycznia 2023 r.	w sprawie powołania Prokurenta – Panią Joannę Juszczyżyn-Klimek
2/1/2023	20 stycznia 2023 r.	w sprawie wynagrodzenia prokurenta – Pani Joanny Juszczyżyn-Klimek
1/4/2023	28 kwietnia 2023 roku	w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Pracy w spółce DGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
2/4/2023	28 kwietnia 2023 roku	w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Pracy Zdalnej w spółce DGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
3/4/2023	28 kwietnia 2023 roku	w sprawie: ryczałtu przysługującemu pracownikowi wykonującemu pracę zdalną w DGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
1/5/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie przyjęcia porządku obrad
2/5/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie wniosku (propozycji) podziału zysku DGA S.A. za 2022 r.
3/5/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie planu połączenia DGA S.A. z Life Fund Sp. z o.o. z dnia 30 maja 2023 r.
4/5/2023	30 maja 2023 r.	w sprawie zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy DGA S.A. z dnia 30 maja 2023 r.
1/6/2023	27 czerwca 2023 r.	w sprawie powołania członków Rady Fundacji „Wspieramy Wielkich Jutra” z siedzibą w Poznaniu
1/9/2023	19 września 2023	w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu DGA S.A.

.....
podpisy Członków Zarządu

Poznań, dnia 29-09-2023 r.