



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

**O Ś W I A D C Z E N I E**  
**o kompletności, rzetelności i prawidłowości**  
**śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**za okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Jako Zarząd DGA S.A. wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzaniem przeglądem skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 skonsolidowane 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 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 dokumentację konsolidacyjną, 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, zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych informacji finansowych jako całości (załącznik 1);
10. udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie protokoły z posiedzeń organów stanowiących Jednostki Dominującej, tj. Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej, Zarządu, a wykaz uchwał podjętych przez te organy od dnia 1 stycznia 2022 roku do daty niniejszego oświadczenia został zamieszczony w załączniku nr 2 do oświadczenia zarządu dotyczącego jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego;
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 powiązany, 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. Grupa kapitałowa ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach 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 skonsolidowane 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 jednostki Grupy kapitałowej w rozważanym okresie sprawozdawczym,
  20. Grupa kapitałowa nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;
  21. skrócone śródroczne skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej 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.					

.....  
podpisy Członków Zarządu

Poznań, dnia 30-09-2022 r.