



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 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Jako Zarząd DGA S.A. wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzaniem przeglądem skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 zgodnie 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 skonsolidowane 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. 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;
 - nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
4. 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;
5. potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
6. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie znaczące fakty dotyczące wszelkich znanych lub domniemych nadużyć, które mogły wpłynąć na jednostkę;
7. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu rezultaty naszej oceny ryzyka, że śródroczne informacje finansowe mogą być istotnie zniekształcone na skutek nadużycia;
8. uważamy, że skutki nieskorygowanych zniekształceń podsumowane w załączonym zestawieniu, zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych informacji finansowych jako całości (załącznik 1);
9. 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 2023 roku do daty niniejszego oświadczenia został zamieszczony w załączniku nr 2 do oświadczenia zarządu dotyczącego jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego;
10. potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

11. 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;
12. 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;
13. nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych informacjach finansowych;
14. 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;
15. Grupa kapitałowa ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach nie są ustanowione żadne nieujawnione zastawy ani obciążenia;
16. ujęliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania, obowiązki umowne zarówno faktyczne jak i warunkowe;
17. 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,
18. ujawniliśmy istotne transakcje niepieniężne lub dotyczące neodpłatnych świadczeń zawarte przez jednostki Grupy kapitałowej w rozważanym okresie sprawozdawczym,
19. 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;
20. 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.
21. ujawniliśmy znane nam skutki agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na obecną działalność grupy kapitałowej, nasze plany i prognozy oraz ryzyka z nią związane. Według naszej najlepszej wiedzy nie wpłynie ona na zdolność do kontynuowania działalności grupy w najbliższych 12 miesiącach. w szczególności w sposób powodujący znaczące ograniczenie lub zaprzestanie działalności którejs z jednostek wchodzących w skład grupy.

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 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 29-09-2023 r.