

## **OCENA RADY NADZORCZEJ DGA S.A.**

**wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 70 ust.1 pkt 14 i § 71 ust.1 pkt 12 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 oraz § 16 ust. 4 Statutu DGA S.A. na podstawie:

- a) treści przedłożonych przez Zarząd DGA S.A. dokumentów, w szczególności:
  - Sprawozdania finansowego DGA S.A. za 2020 r.,
  - Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2020 r.,
  - Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020,
- b) sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2020,
- c) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020,
- d) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu DGA S.A.,
- e) informacji przedstawionych przez firmę audytorską, w tym kluczowego biegłego rewidenta,
- f) uchwały Komitetu Audytu w sprawie wniosku o zatwierdzenie zbadanych sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza DGA S.A. dokonała pozytywnej oceny:

1. Sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2020 r.,
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020 r.,
3. Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

### I. Ocena sprawozdania finansowego DGA S.A. za rok 2020

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe DGA S.A. za 2020 r. obejmujące:

- Sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości	86 tys. zł
- Sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę bilansową w wysokości	24.875 tys. zł
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę	86 tys. zł
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące spadek środków pieniężnych o kwotę	-1.112 tys. zł

- Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Morison Finansista Audit Sp. z o.o. wynikami z przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe DGA S.A. za rok 2020 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

## II. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2020 r. obejmujące:

- |   |                |
|---|----------------|
| - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk netto ogółem w wysokości   | 308 tys. zł    |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę bilansową w wysokości | 25.695 tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę   | 311 tys. zł    |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące spadek środków pieniężnych o kwotę   | 965 tys. zł    |
| - Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego  |                |

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Morison Finansista Audit Sp. z o.o. wynikami z przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

### III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020 i stwierdza, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 70 i § 71 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 niebędącymi państwem członkowskim i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym DGA S.A. za 2020 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej DGA S.A. za rok 2020 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej DGA S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A. za 2020 r.

#### Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Karol Działoszyński .....
2. Longina Szymankiewicz .....
3. Piotr Gosieniecki .....
4. Romuald Szperliński .....
5. Wojciech Tomaszewski .....

na oryginale właściwe podpisy

Poznań, dnia 29.04.2021 r.