



WSPIERAMY WIELKICH JUTRA

# **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej DGA S.A. za 2016 r.**

## **I. Skład Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza spółki DGA S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. działała w następującym składzie:

1. dr Piotr Gosieniecki – Przewodniczący,
2. Karol Działoszyński – Zastępca Przewodniczącego,
3. Romuald Szperliński – Sekretarz,
4. prof. dr hab. Robert Gwiazdowski,
5. Jarosław Dominiak,
6. dr Agenor Gawrzyał.

W dniu 30 czerwca 2016 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję w składzie:

1. Karol Działoszyński – Przewodniczący,
2. Romuald Szperliński – Członek,
3. Wojciech Tomaszewski – Członek,
4. Bogna Katarzyna Łakińska – Członek,
5. Jarosław Dominiak.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 10 października 2016 r. podjęta została uchwała zgodnie, z którą na funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej powołano Pana Wojciecha Tomaszewskiego, a na funkcję Sekretarza Panią Bognę Katarzynę Łakińską.

Kryteria niezależności określone w zasadzie II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 spełnione były przez:

- Pana Roberta Gwiazdowskiego,
- Pana Jarosława Dominiaka,
- Pana Agenora Gawrzyała,
- Pana Wojciecha Tomaszewskiego,
- Panią Bognę Katarzynę Łakińską.

## **II. Komitet Audytu**

W ramach struktury Rady Nadzorczej działał Komitet Audytu, który od 1 stycznia 2016 r. działał w następującym składzie:

- Pan Karol Działoszyński - Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,

- Pan Robert Gwiazdowski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Jarosław Dominiak - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Następnie w związku z wyborem członków Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza w dniu 10 października 2016 r. powołała Komitet Audytu w następującym składzie:

- Pan Jarosław Dominiak - Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Karol Działoszyński - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Tomaszewski - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu jest nadzór w kwestiach właściwego wdrażania i utrzymywania skutecznych systemów kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, compliance i funkcji audytu wewnętrznego oraz współpraca z biegłymi rewidentami.

Do głównych zadań Komitetu Audytu należą:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej i monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- b) przegląd ofert dotyczących badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A.,
- c) rekomendacja Radzie Nadzorczej audytora, który w opinii Komitetu przedstawił najbardziej korzystną ofertę, cieszy się nieposzlakowaną opinią oraz jest niezależny,
- d) kontakt z audytorem w trakcie przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej w celu omówienia postępu prac; wyjaśnienia wątpliwych kwestii i zastrzeżeń audytora co do stosowanej polityki rachunkowości lub systemów kontroli wewnętrznej,
- e) regularny kontakt z Zarządem Spółki i Dyrektorem Zarządzającym w celu omówienia sytuacji finansowej Spółki/Grupy, dokonanych zmian dotyczących stosowanych metod rachunkowości, założeń do budżetów, zmian personalnych na znaczących stanowiskach w Spółce,
- f) zdawanie relacji z działalności Komitetu Radzie Nadzorczej.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności za 2016 r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Komitet Audytu spotykał się z biegłymi rewidentami z firmy Morison Finansista Audit Sp. z o.o., którzy badają jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe DGA S.A.

Niezależny biegły rewident wydał opinie bez zastrzeżeń zarówno co do jednostkowego sprawozdania finansowego DGA S.A., jak i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej DGA S.A. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta sprawozdania finansowe zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania te w opinii biegłego rewidenta przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej DGA S.A. oraz Grupy Kapitałowej DGA S.A., jak też ich wyniku finansowego.

### **III. Działalność Rady Nadzorczej**

Działalność Rady Nadzorczej DGA S.A. oparta była na:

- dokumentacji przygotowywanej przez Zarząd DGA S.A.
- publikowanych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych,
- raportach i opiniach przygotowywanych przez niezależną firmę audytorską,
- informacjach otrzymywanych od Komitetu Audytu,
- materiałach przygotowywanych przez Spółkę na wniosek członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza na bieżąco nadzorowała sytuację Spółki, dokonywała przeglądu spraw Spółki, prowadziła na posiedzeniach dyskusje z Zarządem, uczestniczyła w ważnych wydarzeniach Spółki, śledziła aktualne informacje giełdowe i medialne o Grupie Kapitałowej DGA S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wynikami finansowymi, które następnie publikowane były przez DGA S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w następujących terminach:

- 21 marca 2016 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2015 r.,
- 16 maja 2016 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kw. 2016 r.,
- 24 sierpnia 2016 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.,
- 14 listopada 2016 r. - skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kw. 2016 r.,
- 21 marca 2017 r. – roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 r.

#### **IV. Związła ocena sytuacji spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

Zgodnie z zasadą nr II.Z.10.1. ładu korporacyjnego, wynikającej z dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016" Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

##### **1. Ocena działalności i sytuacji Spółki**

DGA S.A. 2016 r. zakończyła przychodami ze sprzedaży w wysokości 1.956 tys. zł i stratą brutto ze sprzedaży w wysokości 245 tys. zł. Natomiast na poziomie wyniku finansowego netto rok 2016 zakończył się stratą w wysokości -1.024 tys. zł.

W 2016 r. aktywna działalność DGA S.A. skoncentrowana była na dwóch obszarach. Pierwszy to działalność w zakresie pozyskiwania środków unijnych z okresu programowania 2014-2020 i drugi to rozwój nowego produktu i świadczenie usług (wraz ze spółką zależną DGA Centrum Sanacji Firm S.A.) w zakresie działań restrukturyzacyjnych w kontekście nowego Prawa restrukturyzacyjnego, które zaczęło obowiązywać od 1 stycznia 2016 r.

Rok 2016 był dla DGA S.A. okresem przejściowym. W obszarze projektów unijnych Spółka składała wiele ofert w ramach konkursów ogłaszanych przez instytucje wdrażające środki unijne z nowej perspektywy przewidzianej na lata 2014-2020. Opóźnienia w rozstrzygnięciu konkursów przez te instytucje spowodowały, że dopiero w drugim półroczu 2016 r. Spółka zaczęła podpisywać pierwsze umowy. W związku z tym efekty finansowe tych działań będą w większości widoczne w roku 2017 i latach kolejnych. Natomiast drugi obszar działalności był w fazie rozwoju, gdyż nowe prawo restrukturyzacyjne zaczęło obowiązywać od 1 stycznia 2016 r., co spowodowało, że w tym obszarze stworzony został odpowiedni zespół ekspertów, doradców restrukturyzacyjnych i prawników. W 2016 r. DGA S.A. wraz ze spółką zależną DGA Centrum Sanacji Firm S.A. pozyskały pierwsze podmioty zainteresowane skorzystaniem z rozwiązań nowego Prawa restrukturyzacyjnego, a także prowadziły wspólnie pierwsze postępowania restrukturyzacyjne zlecone przez sądy.

Podsumowując 2016 r., Rada Nadzorcza dobrze ocenia działania podjęte przez Zarząd w 2016 r. oraz kierunki rozwoju Spółki, a także Grupy Kapitałowej DGA S.A.

## 2. Ocena sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej DGA S.A. Sprawozdania te zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami przez niezależnego biegłego rewidenta – firmę Morison Finansista Audit Sp. z o.o., który wydał o sprawozdaniach opinię pozytywną (bez zastrzeżeń).

Rada zapoznała się z opinią i raportem uzupełniającym opinię rewidenta dotyczącą zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i uznaje, że sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami, a zawarte w nich informacje w pełni odzwierciedlają sytuację majątkową, finansową oraz działalność Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania finansowe są zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu o pokryciu straty netto z kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Rada rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także pokrycie straty netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

## 3. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcję audytu wewnętrznego w Spółce pomimo, że ze względu na wielkość Spółki systemy te nie są sformalizowane i wyodrębnione. Za całość ww. systemów odpowiada Zarząd Spółki. Podmioty doradztwa prawnego, z którymi współpracuje spółka oraz audytorzy zewnętrzni mają możliwość bezpośredniego raportowania do Rady Nadzorczej lub Komitetu Audytu. Przynajmniej

raz w roku Zarząd oraz zewnętrzni audytorzy informują Komitet Audytu w zakresie kontroli wewnętrznej, audytu, zarządzania ryzykiem i compliance. W związku z powyższym Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu monitorują skuteczność ww. systemów i funkcji i stwierdzają, że są one skuteczne i dostosowane do wielkości Spółki oraz rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej.

Ponadto w zakresie prawidłowości sprawozdawczości finansowej niezależni biegli rewidenci, wybrani przez Radę Nadzorczą po rekomendacji Komitetu Audytu, dokonują weryfikacji, przeglądów i badań jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych i w tym zakresie nie wnoszą żadnych zastrzeżeń co do kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdań.

#### **V. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego**

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, a także do racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie braku działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze biorąc pod uwagę wielkość Spółki.

#### **VI. Samoocena pracy Rady Nadzorczej**

Rada dokonała samooceny pracy Rady Nadzorczej. Zgodnie z samooceną Rada Nadzorcza w wystarczający sposób nadzorowała działalność Spółki i monitorowała skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Członkowie Rady Nadzorczej mają szerokie kompetencje, które wzajemnie się uzupełniają, co pozwala na prawidłowe wykonywanie obowiązków nadzoru nad działalnością spółki i wywiązywania się jej z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także stosowania się do innych wytycznych. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w ramach Rady Nadzorczej Komitet Audytu. Podsumowując 2016 r., Rada Nadzorcza dobrze ocenia współpracę z Zarządem i w pełni popiera podjęte przez Zarząd działania w zakresie świadczonych usług oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej DGA S.A.

Podpisy Członków Rady:

1. Karol Działoszyński .....

2. Romuald Szperliński .....

3. Wojciech Tomaszewski .....

4. Bogna Katarzyna Łakińska .....

5. Jarosław Dominiak .....