

„UCHWAŁA NR 193/LXVIII/2010

w sprawie: zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Oceny dokonano w oparciu o zasadę nr III ustęp 1 punkt 1 ładu korporacyjnego, wynikającej z dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW"

§ 1

I. Ocena działalności Spółki

Szósty rok obecności Doradztwa Gospodarczego DGA S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. był dobrym rokiem dla Spółki.

Spółka zanotowała zysk netto w wysokości 3.002 tys. zł. Zarząd podjął szereg decyzji, mających na celu szybkie i efektywne dostosowanie kosztów do zmieniających się przychodów.

Pozytywnie oceniamy powrót DGA do projektów prywatyzacyjnych oraz pozyskanie ważnego projektu współfinansowanego ze środków unijnych – „Wsparcie dla pracowników sektora budownictwa okrętowego dotkniętych negatywnymi skutkami restrukturyzacji”.

Rok 2009 to także okres w którym Spółka realizowała procesy akwizycyjne związane z alokacją kapitału pozyskanego z publicznej emisji akcji. Wspólnie z partnerami utworzono dwie nowe spółki : DGA Energię oraz Braster.

Jednym z kluczowych działań Zarządu w 2009 r., było przeprowadzenie Programu skupu akcji własnych w celu umorzenia. Uruchomienie tego przedsięwzięcia w 2008 roku było podyktowane sytuacją na rynku kapitałowym i skrajnym niedowartościowaniem akcji DGA. Proces skupu miał na celu podniesienie wartości rynkowej akcji. W lutym 2010 roku Sąd Rejonowy w Poznaniu zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego, co zakończyło ostatecznie proces skupu akcji własnych.

Reasumując, w naszej ocenie Spółka posiada potencjał, doświadczenie i pozycję gwarantującą dalsze zwiększanie swojej konkurencyjności oraz osiąganie dobrych wyników w kolejnych latach. Pozytywnie odnosimy się do działań Zarządu mających na celu kontynuację planu naprawczego, mającego na celu obniżenie kosztów stałych oraz dalszy rozwój poprzez planowane akwizycje firm.

§ 2

II. Ocena systemu kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora zewnętrznego. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej Spółki.

Dodatkowym elementem kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest wewnętrzna kontrola sprawowana przez Audytora Wewnętrznego. Audytor Wewnętrzny okresowo ocenia jakość systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

§ 3

III. Ocena sprawozdania finansowego za 2009 r.

Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę uchwałę Komitetu Audytu z dnia 16 marca 2010 r. dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Doradztwa Gospodarczego DGA S.A. za 2009 r. Sprawozdania te zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami przez niezależnego biegłego rewidenta Mistery Audytor Sp. z o.o., który wydał o sprawozdaniach opinię pozytywną.

Rada zapoznała się z opinią i raportem uzupełniającym opinię rewidenta dotyczącą zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. 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 w roku 2009.

§ 4

Uchwała została podjęta jednogłośnie przez obecnych Członków Rady Nadzorczej.”

Podpisy obecnych członków Rady Nadzorczej:

1. Piotr Gosieniecki
2. Karol Działoszyński
3. Romuald Szperliński
4. Leon Stanisław Komornicki
5. Robert Gwiazdowski
6. Michał Lachowicz