



DGA S.A..  
Poznań, ul. Towarowa 35

**RAPORT**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**OBEJMUJĄCEGO OKRES**  
**od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.**



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU**

**dla Akcjonariuszy DGA S.A.**

***Wprowadzenie***

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki DGA S.A., z siedzibą w Poznaniu, na które składa się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **21 713 tys. zł**
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zysk oraz dochody całkowite w wysokości **238 tys. zł**
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **239 tys. zł**
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych na kwotę **1 283 tys. zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.



**Siedziba:**  
ul Główna 6  
61-005 Poznań  
sekr. +48 61 65 44 102  
faks +48 61 65 44 100

email: sekretariat@morison.pl  
www.morison.pl  
Sąd Rejonowy w Poznaniu  
Poznań Nowe Miasto i Wilda  
VIII Wydział Gospodarczy KRS

KRS 0000101208  
REGON 630540941  
NIP 778-01-48-896  
kapitał zakładowy  
468.000,00 zł



### **Zakres przeglądu**

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej, 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 (IAASB) „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przegląd śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

### **Wniosek**

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

**Kluczowy biegły rewident**



**Chalnisia Krzakiewicz**  
nr w rejestrze 10575

**Prezes Zarządu**



**Lidia Skudławska**

biegły rewident nr w rejestrze 9500

**„MORISON FINANSISTA AUDIT”**

**spółka z o.o. w Poznaniu**

**ul. Główna 6**

Spółka wpisana na listę firm audytorskich  
pod numerem 255

Poznań, dnia 31 sierpnia 2017 roku.