



**DGA S.A.**  
**Poznań, ul. Towarowa 35**

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



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO  
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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej DGA S.A., z siedzibą w Poznaniu, na które składa się:

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **22 508 tys. zł**
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zysk oraz dochody całkowite w wysokości **264 tys. zł**
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **265 tys. zł**
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych na kwotę **1 274 tys. zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.



**Morison KSi**  
Independent member

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**

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej, 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 (IAASB) „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przeгляд śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania. Na skutek tego przeгляд 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 skonsolidowane 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**



**Chalinisia 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.