



L.DZ. 103/2018

Poznań, dnia 14 września 2018 r.

Komisja Nadzoru Finansowego

Plac Powstańców Warszawy 1

skr. poczt. nr 419

00-950 Warszawa 1

dotyczy: rozwiązania umowy o badanie sprawozdań finansowych za rok 2018 rok.

Zgodnie z art. 66 ust. 9, zarząd Morison Finansista Audit sp. z o.o. informuje, że w dniu 14 września 2018 r. podpisany został z DGA S.A. aneks do umowy o przeprowadzenie przeglądów oraz badanie sprawozdań finansowych zgodnie z którym wykreślono zapis dotyczący przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych DGA S.A. i Grupy Kapitałowej DGA S.A. sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aneksowana umowa zawarta była w dniu 15 czerwca 2016 r. i obejmowała:

- przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych DGA S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej DGA S.A. za lata 2016-2018,
- przegląd jednostkowych i skonsolidowanych półrocznych sprawozdań finansowych DGA S.A. i Grupy Kapitałowej DGA S.A. sporządzonych na dzień 30 czerwca 2016 roku, 30 czerwca 2017 roku i 30 czerwca 2018 roku.

Przyczyną aneksowania umowy w zakresie rozwiązania umowy na badanie sprawozdań sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r. jest wejście w życie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, która określa zasady rotacji firm audytorskich (dalej Ustawa). Zgodnie z art. 134 ust. 1 Ustawy „Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia nr 537/2014, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat”.



Morison KSi
Independent member

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

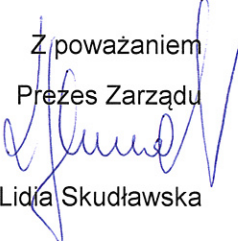
email: sekretariat@morison.pl
www.morison.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
Poznań Nowe Miasto i Wilda
VIII Wydział Gospodarczy KRS

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



[Handwritten signature]

Niniejszym informujemy, iż przeprowadzaliśmy badania sprawozdań finansowych DGA S.A., jak i skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej DGA S.A. za lata 2013-2017, czyli łącznie 5 lat. Badanie sprawozdań finansowych za 2018 r. byłoby 6 rokiem badania, co naruszyłoby ww. Ustawę. W związku z powyższym rozwiązanie umowy wynika ze wspólnej decyzji Zarządu DGA S.A., jak i Morison Finansista Audit sp. z o.o., aby zapobiec naruszeniu przepisów ww. Ustawy.

Z poważaniem
Prezes Zarządu

Lidia Skudławska

„MORISON FINANSISTA AUDIT” spółka z o.o.
w Poznaniu, ul. Główna 6,
wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 255