



Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego
skonsolidowanego i jednostkowego
sprawozdania finansowego

DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna

za okres od 1 stycznia 2024 r.
do 30 czerwca 2024 r.

Poznań, dnia 24 września 2024 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań

biuro@4audyt.pl
4audyt.pl

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna** („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Fabrycznej 5A (KRS 0000235128), za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, obejmującego:

- a. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **87 293 511,51 zł**,
- b. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zysk netto oraz całkowity dochód w wysokości **9 554 818,74 zł**,
- c. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **12 913 854,32 zł**,
- d. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **15 664 006,16 zł**,

- e. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **41 086 081,90 zł**,
- f. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zysk netto oraz całkowity dochód w wysokości **17 529 241,31 zł**,
- g. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **449 932,81 zł**,
- h. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **14 200 831,28 zł**,
- i. informacje dodatkowe do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego,

(„załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późn. zm.) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/l/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tych śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna oraz załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DIGITAL NETWORK Spółka Akcyjna nie zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Paweł Przybysz

Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11011

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-779 Poznań, ul. Skryta 7/1

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 24 września 2024