

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2008 ROKU DO 30 CZERWCA 2008 ROKU

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej DZ Bank Polska S.A.

Dokonaliśmy przeglądu załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DZ Bank Polska S.A., dla której DZ Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, Pl. Piłsudskiego 3 jest podmiotem dominującym, obejmującego:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.167.534 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 14.954 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 11.796 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku w kwocie 99.028 tys. zł,
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpowiada Zarząd podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej DZ Bank Polska S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego skonsolidowanego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DZ Bank Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2008 roku obejmuje informacje finansowe jednej jednostki zależnej konsolidowanej metodą pełną. Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Dom Maklerski AmerBrokers S.A. sporządzone za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2008 roku podlegało przeglądowi przez Deloitte Audyt Sp. z o.o.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązki zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy

Audyt. Podatki. Konsulting. Doradztwo Finansowe.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wyglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki dominującej. Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badania. Celem przeglądu nie jest wyrażenie opinii o prawidłowości, rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego i w związku z tym opinii takiej nie wydajemy.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej DZ Bank Polska S.A. na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, zgodnie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Isabella Jedrzejewska - Gołąb
Isabella Jedrzejewska - Gołąb
Biegły rewident
nr ewid. 10563/7977

Piotr Sokołowski
Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 92520

Maria Rzepnikowska
Pierwszy Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 3409

osoby reprezentujące podmiot

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa
tel. 511-08-11, fax 511-08-13
NIP 527-020-07-86; REGON 010676870

.....
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 2 września 2008 roku

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGŁĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2008 ROKU DO 30 CZERWCA 2008 ROKU

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej DZ Bank Polska S.A.

Dokonaliśmy przeglądu załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego DZ Bank Polska S.A. („Bank”) z siedzibą w Warszawie, Pl. Piłsudskiego 3, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.164.776 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 16.000 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 14.645 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środkówów pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku w kwocie 96.723 tys. zł.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym odpowiada Zarząd DZ Bank Polska S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Banku. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego różnią się istotnie od badania mającego na celu wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym i w związku z tym opinii takiej nie wydajemy.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową DZ Bank Polska S.A. na dzień

Audit • Podatki • Consulting • Doradztwo Finansowe •

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy KRS 0000031236, NIP: 527-020-07-86, REGON: 010076870
kapitał zakładowy: 100.000 zł

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

30 czerwca 2008 roku oraz jego wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Nie zgłaszając konieczności dokonywania zmian w załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym chcielibyśmy zwrócić uwagę, iż prezentowane sprawozdanie jest skróconym śródrocznym sprawozdaniem jednostkowym i winno służyć przede wszystkim celom statutowym. Nie może być ono jedyną podstawą oceny sytuacji finansowej i majątkowej Banku, który jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Oprócz skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego Bank sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, dla której jest jednostką dominującą.

Piotr Sokołowski

Marta Rzepnikowska

Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 9952

Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 1400

osoby reprezentujące podmiot

Isabella Nefelejenska-Gotlib
Isabella Jedrzejewska - Gotlib
Biegły rewident
nr ewid. 10569/7977

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa
tel. 511-08-11, fax 511-08-13
NIP 527-020-07-88; REGON 010076870

.....
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 2 września 2008 roku