



**Oświadczenie Zarządu  
Zakładów Azotowych „Puławy” S.A.  
dotyczące sprawozdania finansowego  
za okres od 1 lipca 2006 r. do 31 grudnia 2006 r.**

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeprowadzonym przeglądem sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2006 r., tzn. bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2006 r., rachunku zysków i strat, zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz informacji dodatkowej za okres od 1.07.2006 r. do 31.12.2006 r. w celu stwierdzenia, czy istnieje potrzeba dokonania istotnych zmian w sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz rentowność Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2000 r., nr 54, poz. 654 wraz z późniejszymi zmianami) oraz przepisami dotyczącymi emitentów papierów wartościowych.

Jako Zarząd Spółki jesteśmy świadomi naszej odpowiedzialności za prawidłowe sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku) oraz przepisami dotyczącymi emitentów papierów wartościowych.

**Oświadczenia złożone w tym piśmie zostały ograniczone do spraw uznanych za istotne.** Zagadnienie uznaje się za istotne, jeżeli jego pominięcie lub nieprawidłowe ujęcie informacji w ewidencji księgowej powoduje, że w świetle zaistniałych okoliczności zainteresowana osoba podjęłaby inną decyzję.

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, potwierdzamy co następuje:

1. Zarząd nie pominął żadnych informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Wszystkie operacje dotyczące badanego okresu zostały kompletnie ujęte w księgach Spółki,
2. Nie wystąpiły żadne nieprawidłowości w zakresie postępowania kierownictwa lub pracowników sprawujących ważne funkcje w systemie księgowości i kontroli wewnętrznej Spółki, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe,
3. Udostępniliśmy Państwu wszystkie księgi rachunkowe, dokumenty źródłowe, protokoły ze Zgromadzeń Akcjonariuszy, zebrań Rady Nadzorczej i Zarządu, które miały miejsce w badanym okresie.



4. Nie wystąpiły:

- a) korespondencja z organami kontroli dotycząca niezgodności lub braków w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- b) naruszenie lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w sprawozdaniu finansowym lub stanowią podstawę do utworzenia rezerwy na przewidywane straty;
- c) zarzuty, pisemne bądź ustne, dotyczące popełnionych błędów lub nieprawidłowego stosowania zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym Spółki,
- d) zarzuty, pisemne bądź ustne, dotyczące słabości systemu kontroli wewnętrznej, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki,
- e) fałszywe oświadczenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki skierowane do Państwa, pracowników kontroli wewnętrznej oraz innych biegłych rewidentów dokonujących przeglądu i badania Spółki w czasie, gdy sprawowaliśmy nad nią kontrolę, a na pracy których mogliście Państwo polegać w związku z przeprowadzonym badaniem,

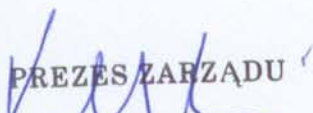
5. Ujawniliśmy wszystkie transakcje z jednostkami kapitałowo powiązanymi z naszą Spółką,

- 6. Ujawniliśmy Państwu wszystkie warunki zawartych umów sprzedaży, kredytów i pożyczek. Umowy te obejmują całość porozumień i nie mają żadnych uzupełnień w postaci innych umów zawartych w formie pisemnej lub ustnej,
- 7. Wszystkie transakcje o istotnym znaczeniu zostały prawidłowo zapisane w księgach, stanowiących podstawę sprawozdania finansowego,
- 8. Ujęliśmy w księgach lub ujawniliśmy w sprawozdaniu, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące, jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim,
- 9. Aktywa zostały wycenione w sposób prawidłowy i zgodnie z ustaleniami w Zakładowym Planie Kont. Zapasy surowców, materiałów oraz części zamiennych stanowią zapasy niezbędne dla Spółki i nadają się w pełni do dalszego wykorzystania,
- 10. Wartości bilansowe wszystkich materialnych aktywów, nie są wyższe od ich wartości godziwych. Trwała utrata ich wartości, jeżeli miała miejsce, została rozpoznana zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto,
- 11. Należności wykazane w sprawozdaniu finansowym przedstawiają kwoty należne od kontrahentów z tytułu sprzedaży oraz innych tytułów powstałych na dzień i przed dniem bilansowym, pomniejszone o skutki aktualizacji uwzględniającej prawdopodobieństwo ich zapłaty,
- 12. Wszystkie prace rozwojowe aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych dotyczą zamierzeń rozwojowych, które będą kontynuowane przez Spółkę. Oczekujemy, że prace rozwojowe zostaną zakończone pozytywnie i oczekuje się, że zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii, co oznacza, że przedmiotowe aktywa nie utraciły swojej wartości. Nie przewidujemy zaniechania w najbliższej przyszłości żadnej z prac rozwojowych,



13. Utworzono możliwe do oszacowania rezerwy na pokrycie strat powstałych w wyniku wypełnienia, lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umowy sprzedaży lub zakupu.
14. Jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wykazanych przez nas składników aktywów. Żaden składnik majątku nie jest przedmiotem zastawu lub innych obciążeń, poza tymi, które zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym. Za wyjątkiem tych ostatnich oraz składników majątkowych używanych na podstawie umów leasingu, Spółka posiada nieograniczone prawo dysponowania wszystkimi składnikami majątkowymi.
15. Wyliczenie bieżącego i odroczonego podatku dochodowego oraz związanych z nimi bieżących i odroczonego aktywów i pasywów jest oparte na obowiązujących przepisach prawa. Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały rozpoznane w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi do wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podstawy opodatkowania.
16. Nie zostały, ani nie są skierowane na drogę sądową żadne roszczenia wobec firmy, mogące stwarzać dla niej materialne ryzyko poza sprawami uwzględnionymi w sprawozdaniu finansowym,
17. Nie są nam znane powody skutkujące koniecznością zaniechania działalności Spółki w roku następnym po badaniu ani ograniczenia jej działalności w istotnym zakresie,
18. Zarząd nie ma żadnych planów ani zamierzeń, które mogłyby istotnie zmienić wartość księgową lub klasyfikację aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym,
19. Od daty zamykającej okres obrotowy do daty podpisania przez nas sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej spółki, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym,
20. Sprawozdanie finansowe ujawnia wszystkie zdarzenia, których jesteśmy świadomi, a które dotyczą możliwości kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę, włączając znaczące uwarunkowania, wydarzenia oraz nasze plany.

Puławy, dnia 08 marzec 2007r.

  
PREZES ZARZĄDU  
Krzysztof Lewicki

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Lech Kliza

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Mieczysław Wiejak

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Lech B. Schimmelpfennig

