



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Grupy Kapitałowej
Zakłady Azotowe „PUŁAWY” Spółka Akcyjna**

za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744,
kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU

ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO

SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku

dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna w Puławach – jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Zakłady Azotowe „Puławy” Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zakłady Azotowe „Puławy” SA, w której jednostką dominującą są Zakłady Azotowe „Puławy” SA z siedzibą w Puławach, na które składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| a) śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące | |
| – zysk netto za okres 3 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku | 87.300 tys. zł |
| – zysk netto za okres 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku | 121.975 tys. zł |
| – całkowity dochód za okres 3 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku | 88.337 tys. zł |
| – całkowity dochód za okres 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku | 122.419 tys. zł |
| b) śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 3.377.661 tys. zł |
| c) śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę | 36.214 tys. zł |
| d) śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące obniżenie kapitału własnego o kwotę | 57.262 tys. zł |
| e) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. | |

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dane Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, stanowiących podstawę sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, analizy informacji uzyskanych od biegłych rewidentów dokonujących przeglądu danych Spółek Grupy, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Joanna Żukowska-Kalita, nr w rejestrze 11744
Biegły rewident Grupy, kluczowy biegły rewident grupy
przeprowadzający przegląd w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr na liście 232

Grażyna Kutnik, nr w rejestrze 5691
Biegły rewident, Wiceprezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr na liście 232



DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

Lublin, dnia 18 lutego 2013 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego