



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 ŚRÓDROCZNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

Zakłady Azotowe „Puławy”

Spółka Akcyjna

w Puławach

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 ŚRÓDROCZNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

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

dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonej śródrocznej informacji finansowej Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Puławach, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13, na którą składa się:

- | | | |
|----|---|-------------------|
| a) | jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zysk netto i całkowity dochód w wysokości: | |
| | – za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku | 90.627 tys. zł |
| | – za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku | 120.290 tys. zł |
| b) | jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 3.167.831 tys. zł |
| c) | jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto i ich ekwiwalentów o kwotę | 36.318 tys. zł |
| d) | jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 59.391 tys. zł |
| e) | dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Za zgodność tej śródrocznej informacji finansowej z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tej informacji.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że śródroczna informacja finansowa nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych tej śródrocznej informacji finansowej, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznej informacji finansowej istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonej śródrocznej informacji finansowej.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczna informacja finansowa została przygotowana, 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
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr na liście 232



Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449
Biegły rewident, Prezes 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 01 lutego 2013 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego