



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. 081 532-20-11, fax 532-08-37

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu sprawozdania finansowego
Zakładów Azotowych „Puławy” SA
w Puławach

za okres
od 01 lipca 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 210.000 zł,
NIP 712-015-82-56, REGON 004161846

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 1.07.2008 roku do 31.12.2008 roku

dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Zakładów Azotowych „Puławy” SA w Puławach.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego sprawozdania finansowego Zakładów Azotowych „Puławy” SA w Puławach, z siedzibą w Puławach, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13, na które składa się :

- | | |
|---|---------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 2.074.763.400,89 zł |
| 3) rachunek zysków i strat za okres od 1.07.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 146.902.451,14 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę | 47.999.082,95 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1.07.2008 roku do 31.12.2008 roku o kwotę | 231.849.886,99 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości 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, że 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 osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.



Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2008 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1.07.2008 roku do 31.12.2008 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 209, poz. 1744, z późn. zm.).

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a
nr ewidencyjny 232

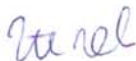
Alina Przytuła
Biegły rewident
nr ewid.7886/482



Stefan Czerwiński
Prezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 9449/7400



Anna Żurek
Biegły rewident
nr ewid. 9954/7395



Lublin, 18 lutego 2009 roku

