



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

Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zakładów Azotowych „Puławy”

Spółka Akcyjna w Puławach

za okres

od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 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 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna w Puławach

za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna w Puławach.

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

- 1) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące stratę netto oraz całkowity dochód w wysokości (-)46.216.757,08 zł,
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.054.955.702,69 zł,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 403.221,48 zł,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 202.004.007,08 zł,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Przeglądu dokonałismy stosownie do obowiązujących przepisów prawa oraz stosowanej w Polsce praktyki przeglądu sprawozdań finansowych. Źródła te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałismy głównie drogą analizy danych półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.

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

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku, przekazywanego przez załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DzU nr 33, poz. 259).

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
20-011 Lublin, Al. Piłsudskiego 1a
nr ewid. 232

Anna Żurek
Kluczowy biegły rewident
nr ewid. 9954

Grażyna Kutnik
Wiceprezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 5691

Pieczęć podmiotu uprawnionego

Lublin, dnia 19 lutego 2010 roku

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



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

Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zakładów Azotowych „Puławy”

Spółka Akcyjna w Puławach

za okres

od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 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 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna w Puławach

za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna w Puławach.

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

- 1) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące stratę netto oraz całkowity dochód w wysokości (-)46.216.757,08 zł,
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.054.955.702,69 zł,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 403.221,48 zł,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 202.004.007,08 zł,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Przeglądu dokonałismy stosownie do obowiązujących przepisów prawa oraz stosowanej w Polsce praktyki przeglądu sprawozdań finansowych. Źródła te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałismy głównie drogą analizy danych półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.

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

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku, przekazywanego przez załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DzU nr 33, poz. 259).

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
20-011 Lublin, Al. Piłsudskiego 1a
nr ewid. 232

Anna Żurek
Kluczowy biegły rewident
nr ewid. 9954

Grażyna Kutnik
Wiceprezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 5691

Pieczęć podmiotu uprawnionego

Lublin, dnia 19 lutego 2010 roku

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