

## R A P O R T NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania  
finansowego obejmującego okres  
od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy P.A. NOVA Spółka Akcyjna  
w Gliwicach.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego jednostkowego skróconego  
śródrocznego sprawozdania finansowego P.A. NOVA Spółki Akcyjnej  
z siedzibą w Gliwicach, na które składa się:

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| 1) skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej<br>sporządzone na dzień 30.06.2014 roku, które po stronie<br>aktywów i pasywów zamyka się sumą                              | <b>360.821.830,82 zł</b> |
| 2) skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za<br>okres od 01.01.2014 roku do 30.06.2014 roku,<br>wykazujące kwotę,  | <b>7.941.498,87 zł</b>   |
| w tym:   |                          |
| <b>zysk netto</b> w wysokości,   | <b>7.941.498,87 zł</b>   |
| inne całkowite dochody w wysokości   | <b>0,00 zł</b>           |
| 3) skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za<br>okres od 01.01.2014 roku do 30.06.2014 roku, wykazujące<br><b>zwiększenie</b> kapitału własnego o kwotę         | <b>2.932.132,80 zł</b>   |
| 4) skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za<br>okres od 01.01.2014 roku do 30.06.2014 roku,<br>wykazujący <b>zwiększenie</b> stanu środków pieniężnych<br>o kwotę | <b>2.468.209,60 zł</b>   |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia  |                          |

Za zgodność tego jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania  
finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34  
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez  
Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd  
P.A. NOVA S.A.

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

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 jednostkowe

skrótowe śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.


Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki P.A. NOVA S.A.

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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

**Krystyna Pelon**

**nr ewid. 11123**

  
**Kluczowy biegły rewident**  
**przeprowadzający przegląd w imieniu**  
**MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa**  
**nr ewid. 3076**




Sosnowiec, dnia 21 sierpnia 2014 r.

**Podmiot uprawniony**

**MW RAFIN**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**  
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3  
Podmiot uprawniony nr 3076 [3]

**PREZES**  
**Biegły Rewident**

  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424