

R A P O R T

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania
finansowego obejmującego okres
od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Grupy Kapitałowej P.A. NOVA S.A.
w Gliwicach.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej P.A. NOVA S.A.
z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42, na które składa się:

- | | | |
|---|---------|---------|
| 1) skonsolidowane skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 547.643 | tys. zł |
| 2) skonsolidowane skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku, wykazujące kwotę | -1.228 | tys. zł |
| w tym: | | |
| zysk netto w wysokości, | 8.274 | tys. zł |
| inne ujemne całkowite dochody w wysokości | - 9.502 | tys. zł |
| 3) skonsolidowane skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 1.304 | tys. zł |
| 4) skonsolidowane skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 2.824 | tys. zł |
| 5) wybrane informacje objaśniające | | |

Za zgodność tego skonsolidowanego 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 Grupy Kapitałowej P.A. NOVA S.A.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skonsolidowanego 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 skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

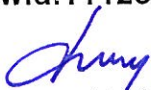
Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej P.A.NOVA S.A.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego skróconego śródrocznego 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 skonsolidowanym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skonsolidowane 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 2009r nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Krystyna Pelon

nr ewid.11123


Biegły rewident grupy przeprowadzający
przegląd w imieniu MW RAFIN Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka
Komandytowa nr ewid. 3076

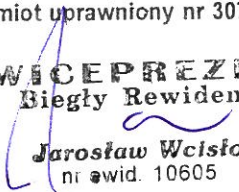


Podmiot uprawniony

MW RAFIN

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

WICEPREZES
Biegły Rewident


Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605

Sosnowiec, dnia 19 sierpnia 2013 r.