

## Raport z niezależnej usługi atestacyjnej

### Do Zarządu Grupy Azoty S.A.

#### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy usługę atestacyjną dającą umiarkowaną pewność w odniesieniu do wybranych informacji niefinansowych zaprezentowanych w „Raporcie zintegrowanym Grupy Azoty za lata 2016 – 2017” („Raport Zintegrowany”) sporządzonym za lata 2016 i 2017 przez Grupę Azoty S.A. („Spółka”) w oparciu o Wytyczne GRI wydane przez Global Reporting Initiative.

#### *Odpowiedzialność Zarządu*

Za sporządzenie i prezentację Raportu Zintegrowanego, jak również za rzetelność i jasność informacji w nim zawartych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Do odpowiedzialności Zarządu Spółki należy również zaprojektowanie i stosowanie odpowiednich systemów i metod związanych ze wsparciem procesu raportowania zgodnie z Wytycznymi GRI.

#### *Nasza odpowiedzialność*

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku o umiarkowanej pewności na temat wybranych i wymienionych niżej informacji niefinansowych podlegających usłudze atestacyjnej zaprezentowanych w Raporcie Zintegrowanym na podstawie przeprowadzonych przez nas procedur.

Nasze zlecenie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych innych niż badanie i przegląd historycznych informacji finansowych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) *Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*. Standard ten nakłada na nas obowiązek postępowania zgodnie z wymogami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia procedur w taki sposób, aby móc wyrazić wniosek dający umiarkowaną pewność, że wskaźniki wymienione poniżej podlegające weryfikacji nie zawierają istotnych nieprawidłowości.

Stosujemy Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 (MSKJ 1), zgodnie z którym prowadzimy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury dotyczące zgodności z odpowiednimi wymogami etycznymi oraz standardami zawodowymi, jak i obowiązującymi wymogami prawa i wymogami regulacyjnymi.

Spełniamy wymogi niezależności oraz inne wymogi etyki zawodowej zgodnie z postanowieniami Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA - *International Ethics Standards Board for Accountants*) i wprowadzonego jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KRBR), w którym określono kluczowe zasady uczciwości, obiektywizmu, kompetencji zawodowych, należytej staranności oraz poufności i profesjonalnego postępowania.



Niniejszy raport został przygotowany wyłącznie do użytku Zarządu Spółki na podstawie zapisów umowy zawartej ze Spółką. Nie należy go wykorzystywać w żadnych innych celach. Nie przyjmujemy żadnego rodzaju odpowiedzialności względem innych osób i podmiotów niż Spółka.

#### *Podsumowanie przeprowadzonych procedur*

Przeprowadzone przez nas procedury w odniesieniu do wybranych danych zaprezentowanych w Raporcie Zintegrowanym polegały na:

- analizie i identyfikacji wybranych danych ujętych w Raporcie Zintegrowanym;
- przeprowadzeniu rozmów z osobami odpowiedzialnymi za raportowanie informacji niefinansowych zawartych w Raporcie Zintegrowanym;
- uzgodnieniu wybranych danych ujętych w Raporcie Zintegrowanym z otrzymaną dokumentacją źródłową.

Zastosowane procedury zostały przez nas wybrane według własnego uznania i obejmują ocenę ryzyka istotnego zniekształcenia wybranych informacji niefinansowych zawartych w Raporcie Zintegrowanym. Usługa atestacyjna dająca umiarkowaną pewność ma istotnie węższy zakres niż badanie i na skutek tego nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku usługi dającej racjonalną pewność. W związku z tym nie wyrażamy opinii o załączonym Raporcie Zintegrowanym.

#### *Opis przedmiotu*

Przedmiotem naszej weryfikacji były jedynie wybrane informacje i nie przeprowadziliśmy procedur w stosunku do innych informacji zaprezentowanych w Raporcie Zintegrowanym. W związku z tym nie wyrażamy wniosku o Raporcie Zintegrowanym jako całości.

Weryfikacji podlegały następujące informacje niefinansowe (wskaźniki) zawarte w Raporcie Zintegrowanym:

- Wybrane wskaźniki profilowe:

101; 102-1; 102-2; 102-3; 102-4; 102-5; 102-6; 102-7; 102-8; 102-9; 102-10; 102-11; 102-12; 102-13; 102-14; 102-15; 102-16; 102-18; 102-40; 102-41; 102-42; 102-43; 102-44; 102-45; 102-46; 102-47; 102-48; 102-49; 102-50; 102-51; 102-52; 102-53; 102-54; 102-55; 102-56; 103-1; 103-2; 103-3;

- Wybrane wskaźniki tematyczne:

201-1; 201-2; 201-4; 203-1; 203-2; 205-3; 206-1; 301-3; 302-1; 302-4; 303-1; 303-3; 304-1; 304-2; 305-1; 305-4; 305-5; 305-7; 306-1; 306-2; 307-1; 401-1; 401-2; 403-1; 403-2; 404-1; 404-2; 404-3; 405-1; 406-1; 413-1; 413-2; 415-1; 416-1; 416-3; 417-1; 417-2; 417-3; 419-1

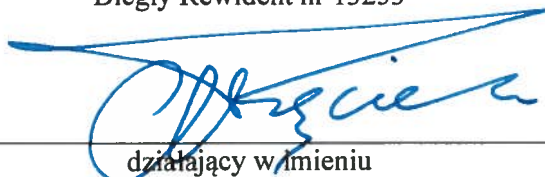


*Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonych procedur nie stwierdziliśmy niczego, co wskazywałoby, że wybrane informacje niefinansowe zawarte w raporcie Zintegrowanym oraz wymienione w punkcie *Opis przedmiotu* powyżej nie są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z Wytycznymi GRI.

Piotr Chęciek

Biegły Rewident nr 13253



działający w imieniu

Ernst & Young Audyt Polska

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Rondo ONZ 1

00-124 Warszawa

nr na liście firm audytorskich 130

Ernst & Young Audyt Polska  
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
spółka komandytowa  
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

Warszawa, dnia 12 września 2018 roku