



RAPORT

z badania skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

**Grupy Kapitałowej, w której
jednostką dominującą jest**

**BUMECH
Spółka Akcyjna
z siedzibą w Katowicach**

za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2015 roku

Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, maj 2016 roku

Część ogólna raportu	2
I. Informacje wstępne	2
II. Podstawowe informacje o działalności Grupy Kapitałowej	4
III. Pozostałe informacje	5
IV. Analiza finansowa Grupy Kapitałowej	7
Część szczegółowa raportu	11
I. Księgi rachunkowe	11
II. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
III. Metoda konsolidacji	12
IV. Wartość firmy z konsolidacji	12
V. Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących	12
VI. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych, także pozostałe wyłączenia	12
VII. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
VIII. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej	13
IX. Zgodność z przepisami prawa	13



Część ogólna raportu

I. Informacje wstępne

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 24 lipca 2015 roku, zawartej pomiędzy Spółką BUMECH S.A. (dalej: „jednostka dominująca” lub „Spółka”), a firmą Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o., mieszczącą się w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5. Powyższą umowę zawarto na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 26 czerwca 2015 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015.
2. Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. jest wpisana na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.
3. Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 202 028 tysięcy złotych (słownie: *dwieście dwa miliony dwadzieścia osiem tysięcy złotych*);
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty oraz sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zysk netto w kwocie 6 930 tysięcy złotych (słownie: *sześć milionów dziewięćset trzydzieści tysięcy złotych*) oraz całkowite dochody ogółem w kwocie 7 366 złotych (słownie: *siedem milionów trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych*);
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015, wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 4 937 tysięcy złotych (słownie: *cztery miliony dziewięćset trzydzieści siedem tysięcy złotych*);
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 103 tysiące złotych (słownie: *sześć milionów sto trzy tysiące złotych*);
 - 5) noty objaśniające do sprawozdania finansowego

oraz dokumentacja konsolidacyjna za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Do sprawozdania załączone zostało sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2015.

4. W ramach przeprowadzonego badania dokonano oceny, we wszystkich istotnych dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego aspektach, prawidłowości stosowanego systemu księgowości.
5. Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu 2 maja 2016 roku oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz o niezastąpieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.
6. W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a jednostka dominująca udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, niezbędne dla potrzeb weryfikacji przedłożonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
7. Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. jest niezależna od jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, a zakres planowanej i wykonywanej przez nas pracy nie został w żaden sposób

ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego przez nas badania wynika ze sporządzonej i przechowywanej przez Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. dokumentacji rewizyjnej z badania.

8. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadził kluczowy biegły rewident Cecylia Skotnicka nr ew. 9499. Badanie wykonano w siedzibie Spółki, tj. w Katowicach, przy ul. Krakowskiej 191 w okresie od 25 kwietnia do 2 maja 2016 roku, a także w siedzibie Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. Biegły rewident oraz zespół badający są niezależni od Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).
9. Nierozłączną częścią niniejszego raportu jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku.

II. Podstawowe informacje o działalności Grupy Kapitałowej

1. Jednostka dominująca

Spółka działa pod firmą Bumech S.A. Siedzibą Spółki jest miasto Katowice ul. Krakowska 191.

2. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego, przed Notariuszem Iwoną Samorzewską w Kancelarii Notarialnej w Gliwicach, w dniu 20 września 2007 roku (rep. A nr 8613/2007).

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 26 października 2007 roku, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 000291379. Ostatniego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 2 września 2015 roku.

3. Podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Lp.	Nazwa jednostki	Metoda konsolidacji	Dzień bilansowy
1.	Bumech Spółka Akcyjna	Pełna	31.12.2015
2.	„KOBUD” Sp. z o. o	Pełna	31.12.2015
3.	BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o	Pełna	31.12.2015
4.	ZWG Sp. z o.o. KOBUD Spółka Komandytowo – Akcyjna	Pełna	31.12.2015

Niżej wymienione podmioty nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- ZWG Sp. z o.o.
- Paczuski 3 Spółka Komandytowo – Akcyjna

4. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej realizowany w roku obrotowym:

- drążenia wyrobisk podziemnych,
- serwis, utrzymanie ruchu oraz remont maszyn,
- produkcja urządzeń i maszyn górniczych,
- produkcja wyrobów gumowych,
- produkcja wyrobów metalowych.

5. Kapitał podstawowy jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 64 468 029 złotych i dzielił się na 64 468 029 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda.

6. Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

7. W roku 2015 w skład Zarządu jednostki dominującej wchodził:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu
Łukasz Kliszka	Członek Zarządu

od 30 czerwca 2015 roku

8. Skład Rady Nadzorczej Spółki i jego zmiany w 2015 roku przedstawiał się następująco:

Na dzień 1 stycznia 2015 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Adam Konopka - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Kałdus – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Paweł Ruka - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Rady Nadzorczej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 8 kwietnia 2015 roku dokonało następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: z funkcji Członka Rady Nadzorczej odwołano Adama Kałdusa, Andrzeja Bukowczyka, Adama Konopkę, natomiast na Członków Rady Nadzorczej powołano: Annę Brzózko – Jaworską, Dorotę Giżewską oraz Łukasza Kliszkę, Piotra Wojnar. Dnia 29 czerwca 2015 roku Łukasz Kliszka złożył - z tym samym dniem - rezygnację z funkcji Członka Rady. Ponadto dnia 29.06.2015 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki został powołany Łukasz Rosiński.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2015 roku tworzyli:

- Piotr Wojnar – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Ruka - Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Rosiński - Członek Rady Nadzorczej
- Anna Brzózko – Jaworska - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 6 kwietnia 2016 roku Paweł Ruka – Członek Rady Nadzorczej złożył rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 6 kwietnia 2016 roku. Ponadto ze skutkiem na dzień 7 kwietnia 2016 roku rezygnację złożył Piotr Wojnar. Dnia 7 kwietnia 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 29 marca 2016 roku, po wznowieniu obrad, odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Wojciecha Kowalskiego, powołując do składu Rady Nadzorczej następujące osoby: Kamilę Kliszkę, Marcina Rudzkiego oraz Michała Kwiatkowskiego.

Zatem skład Rady Nadzorczej po dniu bilansowym do zakończenia badania przedstawia się następująco:

- Dorota Giżewska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Anna Brzózko – Jaworska - Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Rosiński – Członek Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Rudzki - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kwiatkowski - Członek Rady Nadzorczej

III. Pozostałe informacje

1. Działalność Grupy Kapitałowej w 2014 roku zamknęła się zyskiem netto w kwocie 57 257 tysięcy złotych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało zbadane przez podmiot uprawniony PKF Consult Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Orzyckiej 6, lok. 1B, wpisany na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 477, w imieniu którego działała Pani Jolanta Sękowska – biegły rewident nr ew. 12749. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń, z uzupełniającym objaśnieniem.

2. W dniu 29 czerwca 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej uchwałą nr 5/2015 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2014 rok
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało złożone w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 lipca 2015 roku.
4. Celem badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez wszystkich członków Zarządu jednostki dominującej. Oznacza to, że Zarząd przyjął odpowiedzialność za prawidłowość sporządzenia przedłożonego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6. Informacje o badanych sprawozdaniach jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Lp.	Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Podmiot badający	Rodzaj opinii
1.	„KOBUD” Sp. z o.o.	RSK Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń

Dane finansowe dwóch pozostałych jednostek zależnych objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, nie były badane przez biegłego rewidenta; jest to zgodne z postanowieniami art. 64 ustawy o rachunkowości.