

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu
śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
BUMECH S.A.
z siedzibą w Katowicach
obejmującego okres
od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej BUMECH Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, BUMECH S.A. z siedzibą w Katowicach (40-498) przy ulicy Krakowskiej 191, na które składa się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku, skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz wybrane informacje objaśniające, zwanego dalej śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *JSF_H1BUMECH_30_09_19p.pdf* opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu BUMECH S.A. w dniu 30 września 2019 r.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd BUMECH S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* mającym zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku. Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o tym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe BUMECH S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na pkt III „Założenie kontynuacji działalności gospodarczej” Informacji objaśniającej do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, w którym Zarząd BUMECH S.A. opisał zdarzenia i okoliczności mogące budzić znaczącą niepewność co do kontynuacji działalności oraz podejmowane działania mające na celu eliminację niepewności wynikającej z tych zdarzeń i okoliczności stanowiące podstawę do przyjęcia założenia o kontynuacji działalności.

Zarząd BUMECH S.A. od czerwca 2019 roku realizuje układ z wierzycielami zawarty w ramach zakończonego przyspieszonego postępowania układowego a miesięczne płatności w ramach tego układu będą realizowane w okresie 96 miesięcy licząc od daty pierwszej płatności, która miała miejsce 14 sierpnia 2019 roku. Dodatkowo Zarząd BUMECH S.A. jest w trakcie pozyskiwania środków na dodatkowe finansowanie kapitału obrotowego, co ma się zakończyć w czwartym kwartale 2019 roku.

Niniejsze objaśnienie nie stanowi zastrzeżenia do wniosku z przeglądu.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 – 695 Warszawa
Oddział Katowice

Katowice, dnia 30 września 2019 r.