

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

Grupy Kapitałowej Bumech S.A.

z siedzibą w Katowicach

obejmującego okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Bumech S.A. z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Bumech S.A. obejmującego okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach (40-498) przy ulicy Krakowskiej 191, na które składa się: śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r., śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 r., śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz wybrane informacje objaśniające, zwanego dalej śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SSF_Grupa_I H 2020.BES-sig*, opatrzonego podpisem elektronicznym Zarządu Bumech S.A. w dniu 30 września 2020 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Bumech S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

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

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na

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 2020 r.

kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na punkt IV „Założenie kontynuacji działalności gospodarczej” informacji objaśniających, w którym Zarząd Bumech S.A. opisał istotną niepewność związaną z pandemią choroby COVID-19, realizacją układu zatwierdzonego w dniu 18 września 2019 r. oraz wahaniami koniunktury w branży wydobywczej węgla kamiennego i ilością ogłoszanych przetargów na roboty górnicze.

Zarząd Bumech S.A. opisał również w tym punkcie podejmowane działania zaradcze, które mają na celu poprawę płynności Grupy i jej funkcjonowania w warunkach pandemii koronawirusa SARS-CoV-2.

Powyższe oraz inne okoliczności i zdarzenia opisane w punkcie IV informacji objaśniających wskazują na istnienie istotnej niepewności dotyczącej tych zdarzeń i okoliczności, które budzą znaczącą niepewność, co do zdolności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. do kontynuacji działalności. Nasz wniosek o śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.

