

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka



Accountants &  
business advisers

# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego  
sprawozdania finansowego 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 półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

### Wprowadzenie

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe 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 sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami 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 przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”*. Przegląd śródrocznego skróconego

sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, 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 umożliwi 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 sprawozdaniu finansowym.

### Wniosek

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

### Objaśnienie uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na punkt III „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 wahaniem koniunktury w branży wydobywczej węgla kamiennego i ilością ogłaszanych przetargów na roboty górnicze.

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

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

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.

