

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej BUMECH S.A.
obejmującego okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej BUMECH S.A.

z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. obejmującego okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest BUMECH S.A. z siedzibą w Katowicach, zwanego dalej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, na które składa się: śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz wybrane informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd BUMECH S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skonsolidowanego 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 skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami). Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej 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 skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na pkt IV Informacji objaśniającej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Założenie kontynuacji działalności gospodarczej”, w którym Zarząd jednostki dominującej wskazuje na zagrożenia kontynuacji działalności jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej oraz na pkt IX „Opis korekty błędów poprzednich okresów” prezentujący odniesione w wynik lat ubiegłych transakcje na łączną kwotę (5.017) tys. zł. Niniejsze objaśnienia nie stanowią zastrzeżeń 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 2 października 2017 r.