

# 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 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

## dla Akcjonariuszy BUMECH S.A. z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. obejmującego okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 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 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r., śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz informacje ogólne i informacje objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zwanego dalej śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SSF GK IH2021-sig.BES.pdf*, opatrzonego podpisem elektronicznym Zarządu BUMECH S.A. w dniu 24 września 2021 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

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 24 września 2021 r.

Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, 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 2021 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

### Objaśnienia uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na pkt III *Zasady konsolidacji* ppkt e) *Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym* Informacji objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w którym Zarząd jednostki dominującej ujawnił, iż proces początkowego rozliczenia księgowego nabycia udziałów w spółkach zależnych Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o. nie został jeszcze zakończony a wartość zidentyfikowanych na dzień jego sporządzenia aktywów i zobowiązań tych spółek ujętych w tym sprawozdaniu finansowym została oszacowana w prowizorycznych kwotach. Obecnie między innymi trwają negocjacje cenowe ze sprzedającym dotyczące ustalenia ostatecznej ceny nabycia udziałów oraz uzyskiwane są pozwolenia (zgody) na zastosowanie technologii dotyczących przetwarzania odpadów. Nasz wniosek nie jest zmodyfikowany w odniesieniu do tej sprawy.

