

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
obejmującego okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki
BUMECH Spółka Akcyjna w Katowicach**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki BUMECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Krakowskiej 191, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz 1223, z późn. zm) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że półroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych półrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki

Zakres i metoda przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Podczas przeglądu stwierdziliśmy, że Jednostka prezentuje w należnościach z tytułu dostaw i usług przeterminowane wierzytelności od jednostki o trudnej sytuacji finansowej w kwocie 2.347,6 tys. zł (z czego w kwocie 410,0 tys. zł z tytułu not odsetkowych). Zarząd Jednostki podejmuje działania mające na celu wyegzekwowanie zapłaty, aczkolwiek ich ostateczny wynik nie jest znany. Gdyby należności te zostały objęte odpisem aktualizującym wynik finansowy za okres 01.01 – 30.06.2012 r. byłby niższy o 2.347,6 tys. zł i wyniósłby 1.313,1 tys. zł., a suma bilansowa byłaby równa 156.676,9 tys. zł

Z wyjątkiem opisanego wyżej wykazania należności w nadmiernej wysokości, na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że śródroczne sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30.06.2012 r., jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr 33, poz. 259).

sporządzone przez: grupa GUMUŁKA

Grupa Gumułka Audyt Sp. z o.o.
40-077 Katowice, ul. J. Matejki 4, NIP: 624-25-45-67
tel. (32) 253 07 15; fax (32) 201 17 66; grupa@gumułka.pl


Sławomir Kubisa, nr ewid. 11521

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na liście podmiotów uprawnionych pod nr 2944)

Katowice, 31 sierpnia 2012 roku

