

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BUMECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Krakowskiej 191, na które składa się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd BUMECH S.A.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

W szczególności przegląd obejmował sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę

dominującą oraz jednostkę zależną zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 krótkoterminowych przeterminowane wierzytelności od jednostki o trudnej sytuacji finansowej w kwocie 2.348 tys. zł (z czego w kwocie 410 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 2.348 tys. zł i wyniósłby 1.311 tys. zł., a suma bilansowa byłaby równa 156.829 tys. zł

Z wyjątkiem opisanego wyżej wykazania należności w nadmiernej wysokości, na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

sporządzone przez: grupa GUMUŁKA

Grupa Gumułka Audyt Sp. z o.o.
40-077 Katowice, ul. J. Matejki 4; NIP: 634-28-45-67
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 listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)

Katowice, 31 sierpnia 2012 roku

