



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2020**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

A.	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
B.	JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.	5
C.	INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
D.	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
NOTA 1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	25
NOTA 2.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	25
NOTA 3.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27
NOTA 4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	28
NOTA 5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	29
NOTA 6.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	29
NOTA 7.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	30
NOTA 8.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	30
NOTA 9.	DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
NOTA 10.	UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	31
NOTA 11.	WARTOŚĆ GODZIWA	31
NOTA 12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
NOTA 13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	36
NOTA 14.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	37
NOTA 15.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	37
NOTA 16.	POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	39
NOTA 17.	AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	39
NOTA 18.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	39
NOTA 19.	ZAPASY	39
NOTA 20.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	41
NOTA 21.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	42
NOTA 22.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	42
NOTA 23.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	42
NOTA 24.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	42
NOTA 25.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	43
NOTA 26.	AKCJE WŁASNE	43
NOTA 27.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	43
NOTA 28.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	44
NOTA 29.	KREDYTY I POŻYCZKI	44
NOTA 30.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	44
NOTA 31.	INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	44
NOTA 32.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	44
NOTA 33.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	45
NOTA 34.	ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM	46
NOTA 35.	ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW	46
NOTA 36.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	47
NOTA 37.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	47
NOTA 38.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU	47
NOTA 39.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	48
NOTA 40.	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	49
NOTA 41.	POZOSTAŁE REZERWY	49

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 42.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	50
NOTA 43.	INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	52
NOTA 44.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	54
NOTA 45.	PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	54
NOTA 46.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	55
NOTA 47.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	57
NOTA 48.	ZATRUDNIENIE	57
NOTA 49.	AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	58
NOTA 50.	SPRAWY SĄDOWE	58
NOTA 51.	ROZLICZENIA PODATKOWE	58
NOTA 52.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	58
NOTA 53.	WPŁYW PANDEMII NA WYNIKI.....	59
NOTA 54.	UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	61
NOTA 55.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	61
NOTA 56.	OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	61

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39 383	8 802	44 014	10 240
Koszt własny sprzedaży	32 166	7 189	45 049	10 481
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 707	124	-1 655	-385
Zysk (strata) brutto	-348	-78	-3 111	-724
Zysk (strata) netto	1 581	353	-6 008	-1 398
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,11	0,02	-0,41	-0,10
Liczba udziałów/akcji średnioważona	14 481 608	14 481 608	9 916 764	9 916 764
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą średnioważoną (zł/euro)	0,11	0,02	-0,61	-0,14
BILANS				
Aktywa trwałe	62 058	13 448	67 609	15 876
Aktywa obrotowe	33 922	7 351	33 393	7 841
Kapitał własny	38 811	8 410	37 230	8 743
Zobowiązania długoterminowe	37 656	8 160	41 019	9 632
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	27 816	6 028	29 930	7 028
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	19 513	4 228	22 753	5 343
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 575	558	4 599	1 080
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,68	0,58	2,57	0,60
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 205	716	7 520	1 750
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 389	-310	-6 750	-1 570
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-930	-208	-2 113	-492

Kurs EUR/PLN

	2020	2019
- dla danych bilansowych	4,6148	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4742	4,2981

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
 Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane podstawowe jednostki:

Nazwa podmiotu	Bumech Spółka Akcyjna
Adres podmiotu	ul. Krakowska 191, 40 – 389 Katowice
Podstawowy przedmiot działalności:	- drążenie wyrobisk podziemnych, - serwis, utrzymanie ruchu oraz remontu maszyn, - produkcji urządzeń i maszyn górniczych, - produkcja wyrobów gumowych, - produkcja wyrobów metalowych,
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS
Numer rejestrowy:	0000291379
Numer statystyczny REGON:	272129154
Numer NIP:	954-00-05-359

Od 2009 roku Spółka jest notowana na rynku równoległym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2020 r.:

Na dzień 31.12.2019 roku Zarząd tworzyli:

- Marcin Sutkowski – Prezes Zarządu
- Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu
- Michał Kończak - Wiceprezes Zarządu

Dnia 11.03.2020 roku Pan Michał Kończak złożył rezygnację z pełnionej funkcji (raport bieżący nr 5/2020).

Ze skutkiem na dzień 30.06.2020 roku rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu złożyli Panowie Marcin Sutkowski oraz Dariusz Dźwigoł.

Rada Nadzorcza Emitenta z dniem 01.07.2020 roku powołała na Prezesa Zarządu Bumech S.A. Pana Andrzeja Buczaka, który na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień niniejszego Sprawozdania tworzy jednoosobowy Zarząd. (Raport bieżący nr 28/2020)

Na dzień 31.12.2019 roku oraz dzień niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Otto – Członek Rady Nadzorczej
- Cezary Hermanowski - Członek Rady Nadzorczej

V. Firma audytorska:

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa
wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. Znaczący Akcjonariusze:

Na dzień 31.12.2020 roku - zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych - Spółka posiadała następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym

Akcjonariusz	Ilość akcji/ głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski wraz z podmiotem zależnym „Industry & Trade Investment Fund” d.o.o. Podgorica	4 562 779	31,51	31,51
Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	1 396 513	9,64	9,64
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39	6,39

VII. Podmioty powiązane kapitałowo i osobowo w okresie 01.01.2020-31.12.2020 roku:

- Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski zasiadał w Radzie Dyrektorów tejże spółki do dnia 15.07.2020 roku; zaś od 16.07.2020 do 30.11.2020 roku pełni funkcję Dyrektora Wykonawczego tej spółki. Ponadto Prezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Buczak zasiada w Radzie Dyrektorów BCG od dnia 16.07.2020 roku
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o. o z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- "Kobud" S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł byli członkami Rady Nadzorczej tej spółki odpowiednio do 18.06.2020r oraz 17.06.2020r.
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 – Pan Marcin Sutkowski to udziałowiec tej spółki;
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Prezes Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pan Marcin Sutkowski;
- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pana Dariusza Dźwigoł
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. - Pana Dariusza Dźwigoł :
- Fundacja Przyszań w Ścinawie z siedzibą w Ścinawie – podmiot powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta (do 30.06.2020 roku) i Członka Rady Fundacji;
- Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski z siedzibą w Lubinie - działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego,
- KOGER Sp. z o.o. - Prezes Emitenta do dnia 30.06.2020r. - – Pan Marcin Tomasz Sutkowski był udziałowcem tej spółki od 21.04.2020r. do 18.08.2020r.,
- Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica z siedzibą w Podgorica Moskowska - Pan Marcin Tomasz Sutkowski - jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. – podmiot, w którym Prezesem Zarządu i współnikiem był Pan Michał Kończak zasiadający w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku,
- M-Investment Sp. z o.o. - Prezes Zarządu Bumech – Pan Andrzej Buczak posiada 100% udziałów tej spółki,
- Ampar Silesia Sp. z o.o. – bliski członek rodziny Prezesa Emitenta – Pana Andrzeja Buczaka jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów

IX. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29.04.2021 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	nota	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	1,2	39 383	44 014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		39 270	43 081
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		113	933
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	32 166	45 049
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		31 947	44 125
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		219	924
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		7 217	-1 035
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	4 888	11 987
Koszty sprzedaży	3	41	495
Koszty ogólnego zarządu	3	3 745	4 608
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	6 612	7 504
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 707	-1 655
Przychody finansowe	5	1 739	1 630
Koszty finansowe	5	3 794	3 086
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-348	-3 111
Podatek dochodowy	6	-1 929	1 929
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 581	-5 040
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	-968
Zysk (strata) netto		1 581	-6 008
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	-0,93
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	-0,41
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,11	-0,41
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	-0,41

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk (strata) netto		1 581	-6 008
<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
Suma dochodów całkowitych		1 581	-6 008

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
Aktywa trwałe		62 058	67 609
Rzeczowe aktywa trwałe	12	45 110	50 168
Wartości niematerialne	13	237	784
Nieruchomości inwestycyjne	14	2 639	2 639
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15	204	204
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16		
Pozostałe aktywa finansowe	18, 35	8 845	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 023	5 031
Pozostałe aktywa trwałe	17	0	8 783
Aktywa obrotowe		33 922	33 393
Zapasy	19	15 934	18 586
Należności handlowe	20,35	14 740	11 422
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	21, 35	771	410
Pozostałe aktywa finansowe	18, 35	1 115	2 529
Rozliczenia międzyokresowe	22	130	100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 232	346
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM		95 980	101 002

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
Kapitał własny		38 811	37 230
Kapitał zakładowy	24	57 926	57 926
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	0
Akcje własne	26	0	0
Pozostałe kapitały	27	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy	28	-48 176	-42 168
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 581	-6 008
Zobowiązanie długoterminowe		37 656	41 019
Kredyty i pożyczki	29, 35	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	30, 38	2 348	2 610
Inne zobowiązania długoterminowe	31, 35	1 020	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 023	6 960
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	1 367	1 436
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	82	83
Pozostałe rezerwy	41	0	0
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	34, 35	27 816	29 930
Zobowiązania krótkoterminowe		16 938	18 154
Kredyty i pożyczki	29, 35	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	30, 38	972	1 825
Zobowiązania handlowe	32, 35	3 451	5 443
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania	33, 35	6 412	7 108
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	193	782
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	444	548
Pozostałe rezerwy	41	5 466	2 448
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		2 575	4 599
PASYWA RAZEM		95 980	101 002

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	57 926	0	0	27 480	-42 168	-6 008	37 230
Akcje własne nabycie			-100				-100
Akcje własne zbycie			100				100
Podział zysku/straty netto					-6 008	6 008	0
Suma dochodów całkowitych						1 581	1 581
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	53 185	0	0	27 480	-44 124	-25 442	11 099
Emisja akcji, warranty	32 139						32 139
Obniżenie kapitału (pokrycie straty)	-27 398				1 956	25 442	0
Suma dochodów całkowitych						-6 008	-6 008
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	57 926	0	0	27 480	-42 168	-6 008	37 230

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-348	-4 079
Korekty razem:	3 553	11 599
Amortyzacja	5 852	6 686
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-784	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-312	392
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-285	506
Zmiana stanu rezerw	7	-498
Zmiana stanu zapasów	1 135	9 116
Zmiana stanu należności	-3 976	-1 466
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 150	-4 299
Splata zobowiązań układowych	-2 754	-1 584
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-30	189
Inne korekty	5 850	2 557
Gotówka z działalności operacyjnej	3 205	7 520
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 205	7 520
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 468	693
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	693
Zbycie aktywów finansowych	167	0
Inne wpływy inwestycyjne	512	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 789	0
Wydatki	3 857	7 443
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 857	5 869
Wydatki na aktywa finansowe	0	1 574
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 389	-6 750
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	930	2 113
Nabycie udziałów (akcji) własnych	100	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	630	1 721
Odsetki	200	392
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-930	-2 113
D. Przepływy pieniężne netto razem	886	-1 343
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	886	-1 343
F. Środki pieniężne na początek okresu	346	1 689
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 232	346

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

C. INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Dane w Sprawozdaniu wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (dalej: zł lub PLN).

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku. W 2020 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2020 roku.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE.

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później);
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych
- Zmiana do MSSF 16 „Leasing” – Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po okresie 30 czerwca 2021

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Emitenta, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień sprawozdawczy.

Zarząd Spółki postanowił nie sporządzać sprawozdania finansowego w formacie ESEF.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które wskazują na istnienie znaczącej niepewności dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

Z dniem 08.02.2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19.09.2018 roku ws. zatwierdzenia układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku przez Bumech z Wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym. Emitent odebrał ww. postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu z klauzulą prawomocności dnia 18.03.2019 roku. Realizacja układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku zgodnie z przyjętymi propozycjami układowymi jest niezwykle istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywy rozwoju Spółki. Według Zarządu Emitenta uprawdopodobnienie realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania Bumech stanowią poniższe fakty i okoliczności:

1. Spółka wraz z podmiotami zależnymi posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Podmioty z GK sukcesywnie biorą aktywny udział w ogłaszanych przetargach – minimalizując udział podmiotów zewnętrznych. Prawidłowa realizacja kontraktów umożliwi stopniową spłatę zobowiązań wobec Wierzycieli;
2. W związku z zakupem Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. znacznie zwiększyło się zapotrzebowanie na usługi remontowe i serwisowe maszyn i urządzeń górniczych świadczone przez Emitenta;
3. Emitent na poziomie operacyjnym generuje dodatnie przepływy z działalności operacyjnej.

Pozostając w zgodzie z postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z 03.01.2020 - rozstrzygającego, że układ nie sprecyzował wysokość rat układowych a jedynie ilość rat układowych w przypadku wierzycieli z Grupy II i III - na dzień sprawozdania Bumech nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych - równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

Bumech, w celu poprawy bezpieczeństwa płynności i funkcjonowania w warunkach pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 opracował wariantowy plan postępowania, który został wdrożony do realizacji przez wszystkie spółki z GK. Ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej:

1. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,50 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 98,7 tys. zł, za miesiąc maj - 105,5 tys. zł, za miesiąc czerwiec - 113,2 tys. zł
2. Bumech uzyskała odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne należnych za kwiecień i maj 2020r.
3. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych, którego płatnikiem są Bumech, należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
4. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
5. Bumech uzyskały od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa Emitent i spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w miesiącu maju i czerwcu, prace drążeniowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu dopasował wysokość rat układowych do aktualnego standingu finansowego,

W chwili obecnej rynek oczekuje na ostateczny kształt Polityki Energetycznej dla Polski, który zapewne będzie miał duże przełożenie na perspektywy rozwoju branży oraz podmiotów okołogórniczych. To on będzie determinował m.in. ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnicze, które będą realizować spółki z Grupy. Końcem września br. zostało podpisane „Porozumienie pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego”. Fakt ten chwilowo oddalił widmo strajków, jednakże zgodnie z zapisami Porozumienia, ostateczny kształt Polityki Energetycznej Państwa uzależniony będzie m.in. od treści Umowy społecznej regulującej funkcjonowanie sektora górnictwa węgla kamiennego. Umowa ta z kolei musi zostać przedstawiona Komisji Europejskiej w celu uzyskania jej zgody na udzielenie pomocy publicznej, w tym na dopłaty do bieżącej produkcji dla sektora.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Tymczasem dobre wieści z Komisji Europejskiej napłynęły dla JSW – a tym samym i dla Grupy - która ponownie wpisała węgiel koksowy na listę surowców strategicznych, potwierdzając tym samym znaczenie tego surowca dla rozwoju europejskiej gospodarki. Z drugiej strony mniej optymistyczna wydaje się informacja o tym, iż celem sfinansowania działalności inwestycyjnej oraz bieżącej JSW S.A. musiała w 2020 roku sięgnąć po większość środków z funduszu stabilizacyjnego, w którym na wypadek dekonstrukcji zgromadzono ponad 1,8 mld zł. Nowo powołana Prezes JSW - Pani Barbara Piontek chce odbudować ten fundusz.

Mimo trudnej sytuacji na rynku, spółki z Grupy aktywnie brały i biorą udział w ogłaszanych przetargach i zawierają nowe kontrakty. Umowy przez nie podpisane w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu Bumech S.A. z działalności.

Emitent pozytywnie przetrwał przestoje kontraktowe w II kwartale br., jednakże kosztem zmniejszenia się kapitału obrotowego. W przypadku powtórki podobnych perturbacji, istnieje znaczące zagrożenie kontynuacji działalności Emitenta, który to obciążony jest zobowiązaniami układowymi oraz zatrudnia największą grupę pracowników w Grupie Kapitałowej. Dodatkowo Bumech rozpocznie spłatę zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. w listopadzie 2021. W 2021 spłaty łącznie wyniosą 3,6 mln zł, a w roku 2022 14,4 mln zł.

Dodatkowo z daleko posuniętej ostrożności Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Spółki może być jednak brak możliwości realizacji układu z Wierzycielami przez Spółkę, ze względu na zespół ryzyk, na jakie narażony jest Bumech, a które to zostały szeroko zdefiniowane w Sprawozdaniu Zarządu Bumech S.A. z działalności. W tym miejscu należy również zwrócić uwagę na wymiar gospodarczy pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Skutki spowolnienia gospodarczego odczuwa bowiem cała gospodarka. Poziom i okres trwania spowolnienia w sektorze, w którym działa Grupa, są dziś jednak trudne do przewidzenia. Nie należy jednak wykluczyć wzmocnienia obostrzeń, które w dużym stopniu mogłyby wpłynąć na poziom wydobycia i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy. Z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów oraz może nie uregulować zobowiązań w terminie w toku zwykłej działalności.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego.

Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmują się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstała nadwyżka lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Spółka rozpoznaje prawo wieczystego użytkowania jako prawo do użytkowania środków trwałych.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów lub o koszt wytworzenia środków trwałych własnej produkcji.

Koszt amortyzacji ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 20 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2018 r.

Wartości niematerialne

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania liczona jest przez okres na jaki prawo jest przyznane

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i najmu.

Nowy standard regulujący umowy leasingu, w tym umowy najmu i dzierżawy zawiera nową definicję leasingu. Standard wymaga ujęcia bilansie wartości prawa do korzystania ze składnika aktywów i analogicznego zobowiązania finansowego. Rozpoznawanym składnikiem aktywów nie jest użytkowany przedmiot, tylko prawo do jego użytkowania. Nowy standard eliminuje pozabilansowe ujęcie leasingowanych aktywów dla leasingobiorcy. Dotyczy to między innymi umów najmu i dzierżawy powierzchni, prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Przy klasyfikowaniu składników wynajmowanych i dzierżawionych jako przedmiotów leasingu, Spółka korzysta ze zwolnienia dotyczącego umów krótkoterminowych i prawdopodobieństwa ich wypowiedzenia

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wyliczoną przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomysłne zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Świadczenia pracownicze

Pracownicze programy określonych świadczeń

Program określonych świadczeń to program świadczeń po okresie zatrudnienia inny niż program określonych składek. Zobowiązanie netto Spółki z tytułu programu określonych świadczeń jest szacowane osobno dla każdego planu poprzez ustalenie wartości przyszłych świadczeń, do których pracownicy nabyli prawo świadcząc pracę w bieżącym okresie oraz w okresach poprzednich. Takie świadczenia dyskontuje się w celu ustalenia ich wartości bieżącej. Wszelkie nieujęte koszty przeszłego zatrudnienia oraz wartość godziwa aktywów programu są odejmowane. Stopę dyskontową ustala się na podstawie występujących na koniec okresu sprawozdawczego stóp zwrotu z wysoko ocenianych obligacji przedsiębiorstw, które mają termin wykupu zbliżony do terminu realizacji zobowiązań Spółki oraz są denominowane w tej samej walucie, w której oczekuje się płatności świadczeń. Wycena świadczeń jest dokonywana corocznie we własnym zakresie.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wpływem korzyści ekonomicznych.

Naprawy Gwarancyjne

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest ujmowana, gdy produkty lub usługi, na które gwarancja została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy jest ustalana na podstawie danych historycznych dotyczących udzielonych gwarancji oraz wszystkich możliwych wyników ważonych związanych z nimi prawdopodobieństwem wykonania.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody i koszty.

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Za przychody ze sprzedaży produktów ujmowane są: wyroby gumowe, wytworzone we własnym zakresie części do kombajnów górniczych, kombajny górnicze.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

W przychodach ze sprzedaży usług ujmowane są usługi drążenia chodników.

Przychody z umów z klientami

Na przychody z umów z klientami składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia lub płatności motywacyjne w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie, Koszty umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (przychodów). Przychody związane z umową są ujmowane w momencie poniesienia, chyba że tworzą aktywa związane z przyszłymi pracami w ramach umowy.

Dotacje rządowe

Bezwarunkowa dotacja rządowa dotycząca biologicznego składnika aktywów jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywana w pozostałych przychodach operacyjnych wtedy, gdy dotacja staje się należna.

Wszystkie inne dotacje rządowe ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Spółkę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Spółkę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Oplaty z tytułu najmu, dzierżawy i leasingu

Oplaty ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania.

Nowy standard regulujący umowy leasingu, w tym umowy najmu i dzierżawy zawiera nową definicję leasingu. Standard wymaga ujęcia bilansie wartości prawa do korzystania ze składnika aktywów i analogicznego zobowiązania finansowego.

Jednostka zgodnie z MSSF 16 dokonuje analiz wszystkich umów najmu i dzierżawy maszyn, urządzeń oraz powierzchni pod kątem uznania użytkowanych składników aktywów będących własnością innych podmiotów za leasingowane. Przedmioty leasingu sklasyfikowane jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie jednostka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania zawarte są w pozycji sprawozdawczej „Rzeczowe aktywa trwałe” bez względu na sposób finansowania. Przy klasyfikowaniu składników wynajmowanych i dzierżawionych jako przedmiotów leasingu, korzysta się ze zwolnienia dotyczącego umów krótkoterminowych i prawdopodobieństwa ich wypowiedzenia.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwość do wyegzekwowania tytułu prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Przesłanki, założenia i metody zastosowane w testach utraty wartości.

Przesłankami dla przeprowadzenia testów utraty wartości były:

- niższy od oczekiwanego stopień poprawy w 2020 r. efektów ekonomicznych działalności Oddziału w Iwinach (produkcja wyrobów gumowych) w stosunku do 2019 r.,
- ograniczenie pierwotnie zakładanego zakresu źródeł odnoszonych korzyści ekonomicznej.
- wzrost ryzyka obniżenia płynności bieżącej działalności BUMECH CRNA GORA

Testy przeprowadzono następująco:

1. Bumech S.A. Oddział w Katowicach - testy przeprowadzono dla majątku wykorzystywanego do produkcji, remontów serwisowania kombajnów AM 50 i związanych z nimi zapasów. Analiza wykazała, że nie występują przesłanki dla przeprowadzenia testu dla majątku związanego z działalnością górnictwem. Test utraty wartości środków trwałych oparto na analizie korzyści ekonomicznej z tytułu wykonywania remontów maszyn i urządzeń we własnym zakresie w porównaniu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

z ich realizacją przez podmioty zewnętrzne. Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 5-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

Zgodnie z MSR 2 pkt. 9 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania oraz zgodnie z MSR 2 pkt. 29 (wycena na zasadzie odpisów indywidualnych), zastosowano wskaźnik korekty wartości bilansowej uwzględniający: nie wykazywanie ruchu, utratę przydatności, potencjalny popyt na dany rodzaj składnika zapasów, stan techniczny (ew. uszkodzenia), doprowadzające dany składnik zapasów do „sprzedawalności”.

Test utraty wartości oparto na oszacowaniu wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania MM oraz w wartości możliwej do uzyskania uwzględniającej: utratę przydatności, potencjalny popyt na dany rodzaj składnika zapasów, stan techniczny (ew. uszkodzenia),

2. Bumech S.A. Oddział w Iwinach – test przeprowadzono dla majątku trwałego i obrotowego w postaci zapasów Oddziału. Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 10-cio letniego okresu, z uwzględnieniem wartości rezydualnej
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

3. Bumech S.A. – test dla majątku trwałego w postaci nakładów inwestycyjnych oraz finansowych w Czarnogórze w Spółce Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić.

Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

- projekcji działalności ośrodka dla 5-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione powyżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów

Jednostka zgodnie z MSSF 16 dokonuje analiz wszystkich umów najmu i dzierżawy maszyn, urządzeń oraz powierzchni pod kątem uznania użytkowanych składników aktywów będących własnością innych podmiotów za leasingowane. Przedmioty leasingu sklasyfikowane jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie jednostka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania zawarte są w pozycji sprawozdawczej „Rzeczowe aktywa trwałe” bez względu na sposób finansowania. Przy klasyfikowaniu składników wynajmowanych i dzierżawionych jako przedmiotów leasingu, korzysta się ze zwolnienia dotyczącego umów krótkoterminowych i prawdopodobieństwa ich wypowiedzenia

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadza na koniec każdego okresu sprawozdawczego testy na utratę wartości środków trwałych, wartości niematerialnych, zapasów .

Wartość bilansowa środka trwałego podlega zmniejszeniu z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej.

Dla celów przeprowadzenia testu na utratę wartości, składniki aktywów alokowane są do ośrodków wypracowujących środki pieniężne (OWSP) i czerpią korzyści z synergii połączenia.

Jeżeli przeprowadzony test na utratę wartości wykaze, iż wartość odzyskiwalna (tj. wyższa z dwóch kwot: wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia i wartość użytkowa) danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa od wartości bilansowej, różnica stanowi odpis aktualizujący

Jeżeli przeprowadzony test na utratę wartości wykaze, iż wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub OWSP jest wyższa od wartości bilansowej wówczas następuje odwrócenie odpisu aktualizującego. Po odwróceniu odpisu aktualizującego wartość składnika aktywów nie powinna przekroczyć wartości bilansowej tego składnika, jaka została ustalona, gdyby nie ujmowano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w latach ubiegłych.

Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i ich odwrócenia odnoszone są do wyniku finansowego jako pozostałe koszty i przychody operacyjne Transakcje o charakterze leasingu zwrotnego

Jeżeli transakcja sprzedaży i leasingu zwrotnego ma charakter leasingu i jeżeli jest jasne, że transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, to niezwłocznie ujmuje się ewentualne zyski lub straty.

Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, to niezwłocznie ujmuje się ewentualne zyski lub straty, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takim wypadku stratę rozlicza się w czasie i odpisuje proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwotę przekraczającą wartość godziwą rozlicza się w czasie i amortyzuje przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane pomocą przez spółkę we własnym zakresie.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

Spółka zgodnie z MSR 40 wybrała dla ustalenia wartości wszystkich swoich nieruchomości inwestycyjnych - model wyceny w wartości godziwej – przyjmując, że na ogół istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia takiej wartości.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka okresowo dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w polityce.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSSF 15 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	39 270	43 081
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	113	933
SUMA przychodów ze sprzedaży	39 383	44 014
Pozostałe przychody operacyjne	4 888	11 987
Przychody finansowe	1 739	1 630
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	46 010	57 631
Przychody z działalności zaniechanej	0	3 947
SUMA przychodów ogółem	46 010	61 578

Zestawienie realizowanych umów w 2020 r.

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa nr 041900649	28 517	17 704	11 328	6 825	18 153	10 364	62,08%
umowa nr 041900659	2 720	2 592	1 599	72	1 671	1 049	95,29%
umowa nr 042000520	7 413	5 242	3 501	753	4 254	3 159	70,71%
RAZEM	38 650	25 538	16 428	7 650	24 078	14 572	

Zestawienie realizowanych umów w 2019 r.

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa nr 621700566	39 995	28 825	31 439	1 631	33 070	-4 245	94,84%
RAZEM	39 995	28 825	31 439	1 631	33 070	-4 245	

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

1. Informacje o strukturze przedmiotowej podstawowych segmentów operacyjnych.

Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.

Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych .

Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej,

MSSF 15 Podział przychodów

Jednostka przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Przy wyborze kategorii stosowanych na potrzeby podziału przychodów jednostka stosuje objaśnienia określone w paragrafach B87-B89.

Jednostka ujawnia ponadto wystarczające informacje, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie powiązania między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie (zgodnie z paragrafem 114) a

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

informacjami o przychodach, które jednostka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego, jeżeli stosuje MSSF 8 Segmenty operacyjne.

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

Jednostka prezentuje uzyskane od klientów zewnętrznych przychody z każdego produktu i usługi lub każdej grupy podobnych produktów i usług, chyba że niezbędne informacje na ten temat są niedostępne i koszt ich uzyskania byłby nadmierny, w którym to przypadku fakt ten ujawnia się. Kwoty wykazywanych przychodów uzyskuje się w oparciu o informacje finansowe wykorzystywane do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Korekty*	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	5 168	29 639	4 576	0	0	0	39 383
Koszty segmentu	5 868	22 511	3 787	0	0	0	32 166
Zysk/ (strata) segmentu	-700	7 128	789	0	0	0	7 217

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Korekty*	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	7 419	20 808	15 787	3 947	0	0	44 014
Koszty segmentu	8 009	24 084	12 956	4 915	0	0	45 049
Zysk/ (strata) segmentu	-590	-3 276	2 831	-968	0	0	-1 035

2. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Jednostka prezentuje następujące informacje dotyczące obszarów geograficznych, chyba że informacje te są niedostępne, a koszt ich uzyskania jest nadmierny:

a) przychody od klientów zewnętrznych (i) przypisane do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz (ii) przypisane do wszystkich pozostałych krajów łącznie, w których jednostka uzyskuje swoje przychody. Jeżeli przychody od zewnętrznych klientów przypisanych do danego pojedynczego kraju są istotne, przychody te ujawnia się odrębnie. Jednostka ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów;

b) aktywa trwałe⁽²⁾ inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych (i) zlokalizowane w kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; (ii) zlokalizowane we wszystkich pozostałych krajach łącznie, w których jednostka utrzymuje swoje aktywa. Jeżeli aktywa znajdujące się w danym pojedynczym kraju są istotne, aktywa te ujawnia się odrębnie.

Kwoty wykazane uzyskuje się na podstawie informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki. Jeżeli niezbędne informacje są niedostępne, a koszt ich uzyskania byłby nadmierny, fakt ten ujawnia się. Jednostka może dostarczyć, oprócz informacji wymaganych przez niniejszy paragraf, sumy cząstkowe informacji dotyczących obszarów geograficznych w odniesieniu do grup krajów.

Informacje dotyczące głównych klientów

Jednostka dostarcza informacje na temat zakresu, w jakim jest zależna od jej głównych klientów. Jeżeli przychody z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki, jednostka ujawnia ten fakt, łączną kwotę przychodów uzyskanych od każdego tego rodzaju klienta oraz wskazuje segment lub segmenty wykazujące te przychody. Jednostka nie ma obowiązku ujawniania tożsamości głównego klienta, ani określania kwoty przychodów, które każdy z segmentów wykazuje w związku z tym klientem. Na potrzeby niniejszego MSSF grupę jednostek, o których jednostka sprawozdawcza wie, że znajdują się pod wspólną kontrolą, uznaje się za jednego klienta. Jednakże konieczne jest dokonanie oceny tego, czy rząd (w tym agencje rządowe oraz inne podobne organy lokalne, krajowe lub międzynarodowe) oraz jednostki znajdujące się pod kontrolą tego organu rządowego uznaje się za jednego klienta. Dokonując takiej oceny, jednostka sprawozdawcza uwzględni zakres integracji gospodarczej między tymi jednostkami.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	37 951	96,36%	39 209	89,08%
Eksport, w tym:	1 432	3,64%	4 805	10,92%
Unia Europejska	3	0,01%	2 598	5,90%
Pozostałe	1 429	3,63%	2 207	5,01%
Razem	39 383	100,00%	44 014	100,00%

Spółka działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców jest Jastrzębska Spółka Węglowa, której udział w 2020 roku w przychodach ogółem wynosi 17,5%. 54% przychodów Spółka uzyskuje ze sprzedaży do spółki zależnej Bumech Mining będącej liderem konsorcjum w umowach z Jastrzębską Spółką Węglową i Polską Grupą Górnictwa.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	16 874	22 509	29 200	18 761

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	9 964	29 419	28 937	19 024

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	5 852	6 630
Zużycie materiałów i energii	5 624	9 177
Usługi obce	7 280	7 627
Podatki i opłaty	454	439
Wynagrodzenia	12 102	14 436
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 180	5 727
Pozostałe koszty rodzajowe	1 923	1 766
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	38 415	45 802
Zmiana stanu produktów	438	5 029
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3 120	-1 603
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-41	-495
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 745	-4 608
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	31 947	44 125

Koszty amortyzacji

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	5 706	6 348
Amortyzacja środków trwałych	5 133	5 258
Amortyzacja wartości niematerialnych	573	1 090
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	7	0
Amortyzacja środków trwałych	7	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	139	282

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja środków trwałych	136	121
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	161

Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenia	12 087	14 386
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 350	2 838
Koszty świadczeń emerytalnych	15	50
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 830	2 839
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	17 282	20 113
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	15 324	17 826
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		300
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 958	2 087

NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia majątku trwałego		
Rozwiązanie rezerw	748	1 533
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 170	7 121
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	31	161
Dotacje (w tym zapisy równoległe do amortyzacji ŚT dotowanych)*	1 896	782
Różnice inwentaryzacyjne		543
Redukcja zobowiązań układowych	545	1 045
Spisane zobowiązania przedawnione	4	109
Wycena nieruchomości inwestycyjnej		103
Przychody z tytułu zakończonego leasingu	485	389
Pozostałe	9	201
Razem	4 888	11 987

*Wartość dotacji 1 896 tys. zł wynika z zapisów równoległych do amortyzacji środków sfinansowanych z funduszy obcych (programy unijne) na kwotę 655 tys. zł, a także z otrzymanego dofinansowania z tytułu tarczy antykryzysowej z WUP w wysokości 1 241 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego	268	506
Zawiązanie rezerw	886	2 853
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		732
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	4 661	2 149
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	
Złomowanie i likwidacja środków obrotowych	622	290
Koszty sądowe i obsługi restrukturyzacji	66	506
Odszkodowania	29	122
Umorzone należności	1	14
Pozostałe	79	332
Razem	6 612	7 504

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Należności	290	1597
Aktywa trwałe	2 223	319
Zapasy	2 148	887
Razem	4 661	2 803

NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek*	885	1 174
Różnice kursowe	787	
Redukcja kredytu		456
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	67	
Razem	1 739	1 630

*Przychody z tytułu odsetek dotyczą głównie: odsetek otrzymanych i naliczonych od pożyczek – 828 tys. zł.

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	233	1 667
Odsetki od zobowiązań układowych i budżetowych	2 411	1 419
Aktualizacja wartość inwestycji	1 150	
Razem	3 794	3 086

NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2020 i 2019 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 929	1 929
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 929	1 929
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-1 929	1 929

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem	-348	-4 079
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Przychody wyłączone z opodatkowania	4 995	13 148
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	2 123	3 073
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania		
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	14 120	16 932
Dochód do opodatkowania	6 654	-3 368
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	6 654	
Podstawa opodatkowania	0	-3 368
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	3 163		2 591	572
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	6 279	961		7 240
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze niewypłacone	2 170	999		3 169
Odpisy aktualizujące udziały i inne aktywa trwałe	6 876	11 842		18 718
Odpisy aktualizujące zapasy	2 872	1		2 873
Odpisy aktualizujące należności	1 606		1 606	0
Odsetki od zobowiązań niezapłacone	3 512	1 199		4 711
Suma ujemnych różnic przejściowych	26 478	15 002	4 197	37 283
stawka podatkowa	19%			19%
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego				2 061
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	5 031	0	0	5 023

Dotatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	22 543		9 489	13 054
Dotatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	14 088		8 932	5 156
Zapasy (środki poleasingowe w zapasach)		8 226		8 226
Suma dodatnich różnic przejściowych	36 631	8 226	18 421	26 436
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 960			5 023

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	5 023	5 031
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	5 023	6 960
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	0	-1 929

Pokrycie straty podatkowej

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	216	2 049	2 161	2 814

Łącznie strata podatkowa za poprzednie lata umożliwiające pokrycie straty wynoszą łącznie 8 399 tys. zł. Emitent, w związku z przeprowadzaną analizą lat ubiegłych, wyniku roku bieżącego oraz biorąc pod uwagę wszystkie czynniki przychodowe oraz ryzyka opisane w sprawozdaniach dokonuje korekty prognoz na kolejne lata i identyfikuje konieczność zmniejszenia wartości strat, których odliczenie będzie możliwe w przyszłości. W aktywach z tytułu podatku odroczonego uwzględniono stratę podatkową do odliczenia w oparciu o przewidywane wyniki Emitenta w wysokości 7 240 tys. zł.

NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Emitent w roku sprawozdawczym nie zaniechał działalności.

NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 581	-5 040
Strata na działalności zaniechanej	0	-968
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 581	-6 008
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 581	-6 008

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Liczba akcji	14 481 608	6 446 644
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
- emisja akcji I		4 320 069
- emisja akcji J		1 653 641
- emisja akcji K		2 061 254
Liczba akcji	14 481 608	14 481 608
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	14 481 608	9 916 764
Liczba akcji po scaleniu	14 481 608	14 481 608
Zysk na akcję	0,11	-0,61
Rozwodniony zysk na akcję	0,11	-0,61

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dywidendy zaproponowane lub uchwalone nie wystąpiły.

NOTA 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Elementy pozostałych dochodów całkowitych nie wystąpiły .

NOTA 11. WARTOŚĆ GODZIWA

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Nieruchomości inwestycyjne (nota 14):		2 639		2 639	
- Nieruchomość gruntowa w Wyrach o powierzchni 21 519 m ²	11.02.2021	2 639		2 639	

W okresie zakończonym 31.12.2020 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Spółka korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest metoda porównywalną .

NOTA 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	33 503	38 356
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	11 607	11 812
Razem	45 110	50 168

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2020	31.12.2019
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	17 614	20 656
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	10 678	10 167
- użytkowane na podstawie umowy leasingu maszyny górnicze	7 208	10 186
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	35 500	41 009

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2020	31.12.2019
Leasing	3 320	4 436
Suma	3 320	4 436

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	14 202	18 053	30 386	1 226	19 251	2 602	85 720
Zastosowanie MSSF 16							
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	14 202	18 053	30 386	1 226	19 251	2 602	85 720
Zwiększenia, z tytułu:	2 484	111	702	315	0	2 905	6 517
- nabycia środków trwałych			88	315		2 905	3 308
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych (ulepszenia)	2 484						2 484
- inne		111	614				725
Zmniejszenia, z tytułu:	1 083	0	548	0	0	3 209	4 840
- zbycia			456				456
- likwidacji	1 083		92				1 175
- inne						3 209	3 209
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	15 603	18 164	30 540	1 541	19 251	2 298	87 397
Umorzenie na dzień 01.01.2020	2 390	3 183	17 736	971	6 895	0	31 175
Zastosowanie MSSF 16							0
Umorzenie na dzień 01.01.2020	2 390	3 183	17 736	971	6 895	0	31 175
Zwiększenia, z tytułu:	2 213	456	1 787	79	741	0	5 276
- amortyzacji	2 213	456	1 787	79	741		5 276
Zmniejszenia, z tytułu:	606	0	157	0	0	0	763
- likwidacji	606		73				679
- sprzedaży			84				84
Umorzenie na dzień 31.12.2020	3 997	3 639	19 366	1 050	7 636	0	35 688
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	77	515	2	3 680	103	4 377
Zwiększenia, z tytułu:	441	386	372	10	750	263	2 222
- utraty wartości	441	386	372	10	750	263	2 222
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	441	463	887	12	4 430	366	6 599
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	11 165	14 062	10 287	479	7 185	1 932	45 110

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019 - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	0	18 027	35 189	1 540	19 251	694	74 701
Zastosowanie MSSF 16	11 230		-5 466				5 764
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	11 230	18 027	29 723	1 540	19 251	694	80 465
Zwiększenia, z tytułu:	3 640	26	982	11	0	2 927	7 586
- nabycia środków trwałych						2 927	2 927
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych - ulepszenia	2 972						2 972
- leasing	668						668
- inne		26	982	11			1 019
Zmniejszenia, z tytułu:	668	0	319	325	0	1 019	2 331
- zbycia			319	325			644
- likwidacji	668						668
- inne						1 019	1 019
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	14 202	18 053	30 386	1 226	19 251	2 602	85 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0	2 720	16 230	1 206	5 977	0	26 133
Zastosowanie MSSF 16	715		-547				168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	715	2 720	15 683	1 206	5 977	0	26 301
Zwiększenia, z tytułu:	1 815	463	2 320	90	918	0	5 606
- amortyzacji	1 815	463	2 320	90	918		5 606
Zmniejszenia, z tytułu:	140	0	267	325	0	0	732
- sprzedaży	140		267	325			732
Umorzenie na dzień 31.12.2019	2 390	3 183	17 736	971	6 895	0	31 175
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	79		780	103	974
- utraty wartości		12	79		780	103	974
Zmniejszenia, z tytułu:	0	65	1 378	60	1 733	0	3 236
- odwrócenie odpisów aktualizujących		65	1 378	60	1 733		3 236
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	0	77	515	2	3 680	103	4 377
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	11 812	14 793	12 135	253	8 676	2 499	50 168

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2020	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów					Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2020
		Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
2 499	2 905	2 484	111	614			103	2 195

01.01.2019	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów					Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2019
		Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
694	2 927		26	982	11		103	2 499

Wartość i powierzchnia gruntów których Emitent jest właścicielem (nieruchomość inwestycyjna)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019
Katowice, Krakowska 191	KA1K/00122292/6, KA1K/00113161/3 KA1K/00113162/0	2005/18, 1718/18, 1719/18, 1720/18, 1721/18, 1722/18, 1723/18, 1724/18, 1797/1	21706 M2	3 939	21706 M2	3 986
Warta Bolesławicka, Iwiny		426/129	1112 M2	15	1112 M2	15
Warta Bolesławicka, Iwiny	JG1B/00031875/0	426/93	16074 M2	445	16074 M2	451
Nieruchomość Wyry ul. Łaziska	KA1M/00070459/7 KA1M/00071378/2	80,81 351/78	10321 M2 11198 M2	2 639		
OGÓLEM				7 038		4 452

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2020			31.12.2019		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości						0
Maszyny i urządzenia	10 921	3 713	7 208	9 520	2 165	7 355
Środki transportu						
Pozostałe środki trwałe						
Prawo wieczystego użytkowania	4 682	283	4 399	4 682	225	4 457
Razem	15 603	3 996	11 607	14 202	2 390	11 812

Na dzień 31.12.2020 roku Emitent - zgodnie z MSR 36 przeprowadził test na trwałą utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów. W związku z tym iż Emitent prowadzi działalność o wysokim stopniu specjalizacji oraz dużej unikalności stosowanych technologii nie dysponuje on danymi o transakcjach kupna – sprzedaży środków trwałych. Z tego też powodu testu dokonano w oparciu o szacowaną wartość przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

W tym celu dokonano:

- projekcji przychodów i kosztów ośrodków generujących dochód,
- oszacowano wartość bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych.

Na podstawie przeprowadzonych testów utworzono odpisy na środki trwałe w wysokości 2 223 tys. zł.

Szczegółowy opis metod wyceny z tytułu utraty wartości przedstawiono w punkcie III sprawozdania - „Przesłanki, założenia i metody zastosowane w testach utraty wartości.”

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	5 109	593	545	0	473	0	6 720
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30</i>	<i>60</i>
- nabycia						30	30
- inne (przesunięcia)		30					30
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>48</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30</i>	<i>78</i>
- likwidacji			48				48
- inne						30	30
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	5 109	623	497	0	473	0	6 702
Umorzenie na dzień 01.01.2020	4 608	364	544	0	420	0	5 936
Zastosowanie MSSF 16							0
Umorzenie na dzień 01.01.2020	4 608	364	544	0	420	0	5 936
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>501</i>	<i>60</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>576</i>
- amortyzacji	501	60			15		576
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47</i>
- likwidacji			47				47
Umorzenie na dzień 31.12.2020	5 109	424	497	0	435	0	6 465
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	0	199	0	0	38	0	237

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wieczyste użytkowanie	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	3 632	966	202	0	443	0	10 352
Zastosowanie MSSF 16		-3 632						-3 632
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	0	966	202	0	443	0	6 720
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-373</i>	<i>343</i>	<i>0</i>	<i>30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	5 109	0	593	545	0	473	0	6 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	134	680	169	0	430	0	5 014
Zastosowanie MSSF 16		-168						-168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	-34	680	169	0	430	0	4 846
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>1 007</i>	<i>34</i>	<i>-316</i>	<i>375</i>	<i>0</i>	<i>-10</i>	<i>0</i>	<i>1 090</i>
- amortyzacji	1 007		61	9		13		1 090
- inne (przesunięcia)		34	-377	366		-23		0
Umorzenie na dzień 31.12.2019	4 608	0	364	544	0	420	0	5 936
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	1 508	3 498	286	33	0	13	0	784

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	237	784
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	237	784

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 639	2 537
Zwiększenia stanu z tytułu wyceny	0	102
aktualizacja wyceny		102
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	0
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	2 639	2 639

NOTA 15. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2020	31.12.2019
jednostek zależnych	204	204

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	204	9
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	1 150	195
- podniesienie kapitału jednostki zależnej	1 150	195
- reklasyfikacja		0
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	1 150	0
- odpis aktualizujący	1 150	0
Stan na koniec okresu	204	204

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	15 070	0	87%	87%	Nie konsolidowana
Bumech CRNA	4		4	100%	100%	Pełna
Bumech Mining Sp. z o.o.	200		200	100%	100%	Pełna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań krótkoterminowych	Wartość przychodów
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 072	0	-330	7 649	107	7 542	6 887	10 781
Kobud S.A. w upadłości	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych
Bumech CRNA	4	-4 713	-50	14 966	8 672	6 294	10 676	22 592
Bumech Mining Sp. z o.o.	200	706	-393	20 718	7 097	13 621	18 080	39 733

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2019 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	2 499	2 499	0	100%	100%	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	15 070	0	87%	87%	Nie konsolidowana
Bumech CRNA	4		4	100%	100%	Pełna
Bumech Mining Sp. z o.o.	200		200	100%	100%	Pełna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	1 922	0	-709	3 121	198	2 763	3 344	4 330
Kobud S.A. w upadłości	1 150	12 862	-4 255	33 401	26 850	6 552	31 835	45 793
Bumech CRNA	4	1	-1 155	15 822	11 009	4 813	18 050	24 477
Bumech Mining Sp. z o.o.	200	636	69	22 913	8 503	14 133	20 037	25 893

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Emitent nie posiadał pozostałych aktywów trwałych i nie posiadał należności z tytułu środków trwałych w budowie.

NOTA 17. AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Emitent nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótko i długoterminowe	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone*, w tym:	9 960	1 379
- długoterminowe	8 845	0
- krótkoterminowe	1 115	1 379
Inne (weksel)**	0	1 150
Razem	9 960	2 529

* Emitent skompensował swoją należność z tytułu dostaw i usług od BCG CRNA udzieloną pożyczką

** Emitent skompensował swoją należność z tytułu weksla na kwotę 1 150 tys. zł podnosząc i pokrywając kapitał w Spółce BTG na podstawie Postanowienia Sądu Postanowienia Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 07 stycznia 2020 roku.

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczki udzielone przez Emitenta prezentuje nota 46 niniejszego Sprawozdania. Spółka nie udzielała pożyczki członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

NOTA 19. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	3 745	4 262
Półprodukty i produkcja w toku	3 061	4 529
Produkty gotowe w tym;	13 517	12 668
- Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)*	11 631	11 631
Zapasy brutto	20 323	21 459
Odpis aktualizujący wartość zapasów	4 389	2 873
Zapasy netto	15 934	18 586

*Emitent utrzymuje do sprzedaży środki trwałe (kombajny górnicze) o wartości 11 631 tys. zł zgodnie z planem restrukturyzacyjnym

Zapasy w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	5 287	901	7 319		13 507
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	317	257	1 574		2 148
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	135	490	7		632

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach					Razem
	0-2 LATA	2-3 LATA	3-4 LATA	4-5 LAT	powyżej 5 lat	
Materiały (brutto)	1 633	8	41	83	1 980	3 745
Materiały (odpisy)	44	8	41	83	1 980	2 156
Materiały netto	1 589	0	0	0	0	1 589
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	2 758		215		151	3 061
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	389		126		88	603
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	2 369	0	89	0	63	2 458
Produkty gotowe (brutto)	13 403	2	17	1	94	13 517
Produkty gotowe (odpisy)	1 516	2	17	1	94	1 630
Produkty gotowe (netto)	11 887	0	0	0	0	11 887
Towary (brutto)						0
Towary (odpisy)						0
Towary (netto)	0	0	0	0	0	0

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2020 roku	1 974	836	63	0	2 873
Zwiększenia w tym:	317	257	58	0	632
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	317	257	58		632
Zmniejszenia w tym:	135	490	7	0	632
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	135	490	7		632
Stan na dzień 31.12.2020 roku	2 156	603	114	0	2 873
Stan na dzień 01.01.2019 roku	1 684	3 942	56	0	5 682
Zwiększenia w tym:	504	356	29	0	889
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	504	356	29		889
Zmniejszenia w tym:	214	3 462	22	0	3 698
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	214	3 462	22		3 698
Stan na dzień 31.12.2019 roku	1 974	836	63	0	2 873

Odpisy na materiały, produkty i półprodukty zostały utworzone zgodnie z polityką rachunkowości Spółki z powodu ich zalegania na magazynie oraz w wyniku utraty wartości. Spółka dokonuje odpisów na zapasy zalegające według zasady: od 2-3 lat - 10%, od 3-4 lat - 20% od 4-5 lat - 40% i powyżej 5 lat – 100%.

Odpisy na produkcję w toku oraz na materiały zostały utworzone w wyniku testu na utratę wartości.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	14 740	11 422
- od jednostek powiązanych	11 714	9 424
- od pozostałych jednostek	3 026	1 998
Odpisy aktualizujące	18 058	17 470
Należności handlowe brutto	32 798	28 892

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, istnieje niewielkie dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki. Odpisy aktualizujące należności dotyczą głównie not odszkodowawczych.

Wzrost stanu należności od jednostek powiązanych na koniec 2020 roku wynika (przy jednoczesnym spadku stanu należności od pozostałych jednostek) z faktu iż, Bumech w związku z prowadzonym procesem restrukturyzacyjnym, nie posiadał zdolności przetargowej, ale spółki zależne sukcesywnie uczestniczą w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Bumech - na bazie współpracy z nimi – realizuje własne przychody (poza przychodami osiąganymi z samodzielnej realizacji wcześniejszych kontraktów). Funkcjonując w okresie restrukturyzacji oraz dostosowując do zmieniających się warunków działalności w branży górniczej, Spółka zmieniała model biznesowy w obszarze robót górniczych.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<i>Jednostki powiązane</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	748	94
Zwiększenia, w tym:	0	654
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		654
Zmniejszenia	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	748	748
<i>Jednostki pozostałe</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	16 722	15 903
Zwiększenia, w tym:	1 021	831
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 021	719
- z tytułu szacunku strat z portfela należności według MSSF 9	20	112
Zmniejszenia w tym:	576	12
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	215	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	361	12
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	17 167	16 722
Stan odpisów aktualizujących MSSF 9	143	123
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	18 058	17 470

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	18 058	17 470
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	18 058	17 470
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	771	410
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	463	12
pozostałe	308	398
Odpisy aktualizujące	40	207
Pozostałe należności brutto	811	617

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	771	410
od jednostek powiązanych	207	156
od pozostałych jednostek	564	254
Odpisy aktualizujące	40	207
Pozostałe należności brutto	811	617

NOTA 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia majątkowe	47	33
Ubezpieczenia osobowe	35	22
Ubezpieczenia inne		6
Gwarancje ubezpieczeniowe	33	35
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	15	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	130	100

NOTA 23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 232	346
kasa	14	12
Bank PEKAO S.A. EUR	3	73
Bank PEKAO S.A.	1 214	268
Bank ING S.A.	1	3
Santander Bank S.A.		-10
Razem	1 232	346

NOTA 24. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji	14 481 608	14 481 608
Wartość nominalna akcji	4,00	4
Kapitał zakładowy	57 926	57 926

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja a rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	brak	brak	6 446 644	4,00	25 786 576	Wkłady pieniężne/emisja połączeniowa	29.01.2019
I	brak	brak	4 320 069	4,00	17 280 276	Wkłady pieniężne	11.06.2019
J	brak	brak	1 653 641	4,00	6 614 564	Wkłady pieniężne	27.06.2019
K	brak	brak	2 061 254	4,00	8 245 016	Wkłady pieniężne	22.11.2019
Razem			14 481 608		57 926 432		

Żadne akcje wyemitowane przez Bumech nie są uprzywilejowane.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał na początek okresu	57 926	53 185
Zwiększenia, z tytułu:	0	32 139
Zamiana obligacji zamiennych C1 i D1 na akcje serii I oraz J		23 894
emisja akcji		8 245
Zmniejszenia, z tytułu	0	27 398
pokrycie strat z kapitału zakładowego		27 398
Kapitał na koniec okresu	57 926	57 926

W 2020 roku kapitał zakładowy Emitenta nie uległ zmianie. Na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień Sprawozdania wynosi 57.926.432,00 zł i dzieli się na 14.481.608 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 zł każda, w tym:

- a) 6.446.644 akcji serii A,
- b) 4 320 069 akcji serii I,
- c) 1 653 641 akcji serii J oraz
- d) 2 061 akcji serii K

Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zostały w pełni opłacone.

NOTA 25. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej nie uległ zmianie..

NOTA 26. AKCJE WŁASNE

Na dzień 31.12.2020 r. Emitent nie posiada własnych akcji.

NOTA 27. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy	79 378	79 378
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	-51 898	-51 898
RAZEM	27 480	27 480

Kapitały rezerwowe powstały w wyniku odwrotnego przejęcia Spółki ZWG S.A. przez Bumech S.A. w 2014 roku, pokrycia strat z lat wcześniejszych oraz kapitał ze sprzedaży akcji własnych powyżej wartości nominalnej z lat wcześniejszych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 28. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Niepodzielony wynik finansowy	-48 176	-42 168
Razem	-48 176	- 42 168

NOTA 29. KREDYTY I POŻYCZKI

Wszystkie otrzymane kredyty i pożyczki zostały objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym - nota nr 35.

NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe	3 320	4 435
Razem zobowiązania finansowe	3 320	4 435
- długoterminowe	2 348	2 610
- krótkoterminowe	972	1 825

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	972	1 825
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 348	2 610
- od roku do pięciu lat	1 350	2 610
Zobowiązania leasingowe razem	3 320	4 435

NOTA 31. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania budżetowe	1 020	0
Zobowiązania układowe	27 816	29 930
Razem	28 836	29 930

Inne zobowiązania długoterminowe - struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania długoterminowe	28 836	29 930
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	10 984	9 093
- płatne od 3 roku do 5 lat	9 964	9 093
- płatne powyżej 5 lat	7 888	11 744
Razem	28 836	29 930

NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	3 451	5 443
Wobec jednostek powiązanych	328	370
Wobec jednostek pozostałych	3 123	5 073

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	3 451	1 049	647	99	197	744	715
Wobec jednostek powiązanych	328	328					
Wobec jednostek pozostałych	3 123	721	647	99	197	744	715
31.12.2019	5 443	2 076	1 804	382	0	1 130	51
Wobec jednostek powiązanych	370	263	107				
Wobec jednostek pozostałych	5 073	1 813	1 697	382		1 130	51

NOTA 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	5 154	4 879
Podatek VAT	2 298	1 505
Podatek dochodowy od osób fizycznych	460	291
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS), PPK	2 187	3 024
Oplaty celne	115	
Podatki lokalne	80	
Pozostałe	14	59
Inne pozostałe zobowiązania, w tym:	1 258	2 229
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	753	1 090
Zobowiązania inwestycyjne	99	738
Inne zobowiązania	406	401
Razem inne zobowiązania	6 412	7 108

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	6 412	4 810	1 211	1	68	0	322
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	6 412	4 810	1 211	1	68		322
31.12.2019	2 229	2 229	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	2 229	2 229					

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM

Pozycja	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 274	4 996
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 725	1 811
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 938	11 399
Zobowiązania z tytułu obligacji	255	237
Zobowiązania budżetowe	12 168	13 593
Pozostałe zobowiązania	2 031	2 493
Razem	30 391	34 529
w tym krótkoterminowe	2 575	4 599
w tym długoterminowe	27 816	29 930

Z dniem 08.02.2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19.09.2018 roku w sprawie zatwierdzenia układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku przez Bumech z Wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym.

W ciągu roku 2020:

- dokonano spłat zobowiązań objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym w kwocie 2,76 mln zł.
- zobowiązanie wobec banku Santander w wysokości 3,69 mln zł. (zobowiązanie objęte postępowaniem) zostało uregulowane przez Syndyka Kobud (Kobud poręczał kredyt Bumech). W związku z czym powstało zobowiązanie wobec Kobud. Zobowiązanie to ujęte zostało jako rezerwa, ponieważ Spółki są w sporze w zakresie zwrotu tego zobowiązania
- wyśięgowana została spłata zobowiązania z tytułu poręczenia kredytu udzielonego przez PKO BP dla Kobud w wysokości 545 tys. zł. Zobowiązanie to zostało spłacone przez syndyka masy upadłości Kobud S.A.
- zamiana rezerwy z 2019 na zobowiązania z tyt. odsetek (zobowiązanie układowe G Financial) – kwota 781 tys. zł
- naliczone zostały odsetki wynikające z umów z kontrahentami ujętymi w postępowaniu restrukturyzacyjnym w wysokości 2,07 mln zł.

NOTA 35. ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.12.2020 r.

Zobowiązania	Przeterminowane	Terminy wymagalności					Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat	> 5 lat	
Zobowiązania handlowe w tym :	2 402	1 018	31				3 451
podmioty powiązane		328					328
Kredyty i pożyczki							0
Obligacje							0
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)		82	164	726	1 350	998	3 320
Pozostałe zobowiązania	1 600	3 309	831	672	1 020		7 432
Zobowiązania układowe		254	422	1 899	24 910	2 906	30 391
Zobowiązania ogółem	4 002	4 663	1 448	3 297	27 280	3 904	44 594

Przeterminowane zobowiązania handlowe i pozostałe w kwocie 2,97 mln nie przekraczają 1 roku i zostały uregulowane po dniu bilansowym w kwocie 2,1 mln zł (z czego 1,28 mln dotyczyło pozostałych zobowiązań).

Pozostałe zobowiązania przeterminowane dotyczą głównie wierzytelności budżetowych (głównie z tytułu podatku PIT4 i VAT).

Analiza zapadalności aktywów na 31.12.2020 r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy zapadalności				Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 8 lat	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe	4 949	3 826	5 470	332	163	14 740
Pozostałe należności	309	462				771
Pozostałe aktywa finansowe		93	186	836	8 845	9 960
Aktywa finansowe ogółem	5 258	4 381	5 656	1 168	9 008	25 471

NOTA 36. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Celem funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki.

Spółka kompensuje aktywa funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

W roku sprawozdawczym spółka nie utworzyła zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

NOTA 37. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	0	1 144
Inne zobowiązania warunkowe	4 430 (960 EUR)	4 088 (960 EUR)
Razem zobowiązania warunkowe	4 430	4 088

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2020	31.12.2019
Poręczenie	BCG d.o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960

NOTA 38. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu umów leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 108	972	2 028	1 825
W okresie od 1 do 5 lat	1 649	1 350	1 884	1 609
Powyżej 5 lat	3 322	998	3 425	1 001
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	6 079	3 320	10 239	4 435
Przyszły koszt odsetkowy	-2 759	x	-2 902	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	6 079	3 320	7 337	4 435
krótkoterminowe	1 108	972	2 028	1 825
długoterminowe	4 971	2 348	5 309	2 610

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Prawa do użytkowania ŚT	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Wieczyste użytkowanie gruntów	3 437				3 437
Wieczyste użytkowanie gruntów	502				502
Wieczyste użytkowanie gruntów	445				445
Wieczyste użytkowanie gruntów	15				15
Maszyna górnicza kombajn		5 443			5 443
Maszyna górnicza kombajn		1 323			1 323
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	3 437	6 766	0	0	11 165

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	801	801	PLN	09./2090	770
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	99	99	PLN	09./2090	95
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	146	506	PLN	12./2089	141
Skarb Państwa	Wieczyste użytkowanie gruntów	3	16	PLN	09./2090	3
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0118	3 150	3 150	PLN	07./2023	1 954
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0119	1 050	1 050	PLN	07./2022	357

NOTA 39. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<i>Dotacje w tym:</i>	1 560	2 218
Robot przemysłowy		85
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11		304
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	44	38
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	1 041	1 179
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	475	612
<i>Przychody przyszłych okresów</i>	0	0
Otrzymane zaliczki		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 560	2 218
długoterminowe	1 367	1 436
krótkoterminowe	193	782

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczenia dofinansowania
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	30.06.2014	194	44	30.05.2024
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	31.10.2014	1 744	1 041	31.10.2024
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	30.06.2014	879	475	30.06.2025
Dotacje		2 817	1 560	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 40. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	82	94
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	444	537
Razem, w tym:	526	631
- długoterminowe	82	83
- krótkoterminowe	444	548

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej we własnym zakresie tworzy rezerwę na wartość zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na 01.01.2020	94	537
Utworzenie rezerwy	3	282
Koszty wypłaconych świadczeń	15	375
Stan na 31.12.2020, w tym:	82	444
- długoterminowe	82	
- krótkoterminowe		444
Stan na 01.01.2019	143	496
Utworzenie rezerwy		41
Rozwiązanie rezerwy	49	
Stan na 31.12.2019, w tym:	94	537
- długoterminowe	83	
- krótkoterminowe	11	537

NOTA 41. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	80	388
Rezerwa na badanie sprawozdania	46	47
Rezerwa na zobowiązania sporne	1 653	973
Odszkodowania		259
Przyszłe zobowiązania	3 687	781
Razem, w tym:	5 466	2 448
- krótkoterminowe	5 466	2 448

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2020	388	2 060	2 448
Utworzone w ciągu roku obrotowego	30	4 480	4 510
Wykorzystane	61	781	842
Rozwiązane	277	373	650
Stan na 31.12.2020, w tym:	80	5 386	5 466
- krótkoterminowe	80	5 386	5 466
Stan na 01.01.2019	239	2 699	2 938
Utworzone w ciągu roku obrotowego	149	995	1 144
Wykorzystane		1 275	1 275
Rozwiązane		359	359
Stan na 31.12.2019, w tym:	388	2 060	2 448
- krótkoterminowe	388	2 060	2 448

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 5 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 5 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów i okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

NOTA 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą umowy leasingu i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne. Celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

Aktywa i zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2020		31.12.2019	
	0,5%		0,5%	
Aktywa :	0,6	0,6	71,8	71,8
- udzielone pożyczki	49,8	49,8	12,6	12,6
- należności z tyt. dostaw i usług	73,7	73,7	57,11	57,11
- inne	3,9	3,9	2,05	2,05
Zobowiązania :	0,3	0,3	62,76	62,76
- otrzymane kredyty i pożyczki				
- zobowiązani z tyt. dostaw i usług	17,3	17,3	27,22	27,22
- pozostałe zobowiązania	37,2	37,2	35,54	35,54

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko walutowe

Spółka w 2020 roku nie odnotowała znaczącego importu produktów i usług w walutach obcych, zaś eksport stanowił 3,62 % w jej przychodach całkowitych..

Ryzyko kursowe w ocenie Spółki dotyczy wiarygodności z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej BCG CRNA w wysokości 2 153 tys. EUR. Zmiana kursu waluty o 10% wpływa na zmianę wartości pożyczki o 960 tys. zł.

Spółka nie zawiera transakcji pochodnych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym, jednakże nie można wykluczyć skorzystania w przyszłości z finansowych instrumentów zabezpieczających ryzyko kursowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności.

Spółka dokonuje analizy poszczególnych pozycji aktywów narażonych na ryzyko kredytowe tj. należności z tyt. dostaw i usług, pożyczki udzielone, środki pieniężne.

Ryzyko kredytowe wynika z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności bądź spłaty udzielonych pożyczek. Spółka na rynku krajowym przeprowadza transakcje głównie w ramach sektora górniczego i w stosunku do tych należności występuje największa koncentracja ryzyka. Ponadto Spółka zawiera transakcje sprzedaży wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy

Na należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości spółka tworzy odpisy aktualizujące, których wartość zaprezentowana została w nocie poniżej

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach					
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni	
31.12.2020								
Należności z tytułu dostaw i usług	32 922	9 791	2 468	2 216	241	8	18 198	
odpisy aktualizujące	18 182						18 182	
Pozostałe należności	771	462	79		171		59	
Udzielone pożyczki	9 960	9 960						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 232	1 232						
31.12.2019								
Należności z tytułu dostaw i usług	28 892	9 070	1 111	274	403	407	17 627	
odpisy aktualizujące	17 470						17 470	
Pozostałe należności	410	410						
Udzielone pożyczki	1451	1368					83	
odpisy aktualizujące	83						83	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	346	346						
Inne aktywa finansowe	1 150	1 150						

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko związane z płynnością

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

	Na żądanie	> 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2020					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania* w tym:		10 113	3 296	27 280	3 904
- od jednostek powiązanych		328			
31.12.2019					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania*, w tym:		13 771	6 256	19 132	12 356
- od jednostek powiązanych		370			

* Zobowiązania obejmują wierzytelności układowe.

NOTA 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Informacje w podziale na 3 poziomy w zakresie hierarchii pomiaru wartości godziwej, która odzwierciedla znaczenie danych wejściowych wykorzystywanych przy pomiarze wartości godziwej następująco:
poziom 1 – nieskorygowane kwotowane ceny ustalone na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
poziom 2 – parametry inne niż kwotowane ceny (wskazane na poziomie 1), które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. ceny) jak i pośrednio (tj. wywodzące się z cen np. stopy procentowe),
poziom 3 – parametry wejściowe dla składnika aktywów lub zobowiązań, które nie bazują na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane).

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 511	11 832	15 511	11 832	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	9 960	2 529	9 960	2 529		Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- udzielone pożyczki	9 960	1 379	9 960	1 379	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- weksel		1 150	0	1 150	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 232	346	1 232	346	100%	Wartość godziwa

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
Pozostałe zobowiązania inne , w tym:	3 320	4 435	3 320	4 435	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	3 320	4 435	3 320	4 435	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	30 391	34 529	30 391	34 529	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 883	12 551	10 883	12 551	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14 203	16 986
Zobowiązania układowe	30 391	34 529
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 232	346
Zadłużenie netto	43 362	51 169
Kapitał własny	38 811	37 230
Kapitał razem	38 811	37 230
Kapitał i zadłużenie netto	82 173	88 399
Wskaźnik dźwigni	0,53	0,58

NOTA 45. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 46. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Wykaz podmiotów powiązanych w okresie sprawozdawczym był następujący*:

- Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski zasiadał w Radzie Dyrektorów tejże spółki do dnia 15.07.2020 roku; zaś od 16.07.2020 do 30.11.2020 roku pełni funkcję Dyrektora Wykonawczego tej spółki. Ponadto Prezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Buczak zasiada w Radzie Dyrektorów BCG od dnia 16.07.2020 roku
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- "Kobud" S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł byli członkami Rady Nadzorczej tej spółki odpowiednio do 18.06.2020r oraz 17.06.2020r.
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. – Pan Marcin Sutkowski to udziałowiec tej spółki;
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020r. TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Pana Dariusza Dźwigoł - Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 r.;
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Pana Dariusza Dźwigoł - Wiceprezesa Zarządu Emitenta do dnia 30.06.2020 r.;
-
- Fundacja Przystań w Ścinawie z siedzibą w Ścinawie – podmiot powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta (do 30.06.2020 roku) i Członka Rady Fundacji;
- Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski z siedzibą w Lubinie - działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego,
- KOGER Sp. z o.o. - Pan Marcin Tomasz Sutkowski - - był udziałowcem tej spółki od 21.04.2020r. do 18.08.2020r.,
- Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry &Ttrade Investment fund" Podgorica z siedzibą w Podgorica Moskovska - Pan Marcin Tomasz Sutkowski jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. – podmiot, w którym Prezesem Zarządu i współnikiem był Pan Michał Kończak zasiadający w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku,
- M-Investment Sp. z o.o. - Prezes Zarządu Bumech – Pan Andrzej Buczak posiada 100% udziałów tej spółki,
- Ampar Silesia Sp. z o.o. – bliski członek rodziny Prezesa Emitenta – Pana Andrzeja Buczaka jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy .

Podmiot powiązany	Sprzedaż Bumech S.A.		Zakupy Bumech S.A.		Należności Bumech S.A.		Zobowiązania Bumech S.A.	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca								
Bumech S.A.								
Jednostki powiązane kapitałowo:								
KOBUD S.A								
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o	2 142	22	200	1 405	2 073	1 170		
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	2 249	2 207	110	183	10 682	9 177	125	9
Bumech Mining Sp. z o.o.	21 337	14 030	1 971	2 770	9 125	10 534	221	264
Jednostki powiązane osobowo:								
AMPAR SILESIA Sp. z o.o.			2					
EKSPLO-TECH Sp. z o.o	53	49						
TECHGÓR Sp. z o.o.*			28					
Fundacja Przyszań w Ścinawie	10							
CISE Marcin Tomasz Sutkowski		1	33	338			33	156

1. BTG Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
2. BCG d. o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
3. BMining Sp. z o.o. - transakcje :najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. Bumech S.A. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
5. Eksplo-Tech Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż wyrobów;
6. CISE Marcin Sutkowski - transakcje: sprzedaż usług;
7. Fundacja Przyszań - transakcje: sprzedaż akcji;
8. Techgór Sp. z o.o. . - transakcje: sprzedaż środków trwałych;
9. Ampar Silesia Sp. z o.o .- transakcje: sprzedaż usług.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczki otrzymane i udzielone od podmiotów powiązanych

Spółka nie otrzymała w roku sprawozdawczym pożyczek od podmiotów powiązanych.

Emitent w okresie sprawozdawczym udzieliła spółce zależnej BCG CRNA.

W związku z możliwością przedawnienia należności przysługujących Emitentowi od BCG, strony się porozumiały i dnia 02.01.2020 roku zawarły umowę pożyczki nieodnawialnej w kwocie 2 250 000 EUR. Spłata pożyczki ma nastąpić w 96 miesięcznych ratach, począwszy od 25 maja 2020 roku.

Oprocentowanie długu wynosi 6 % w skali rocznej. Pożyczkodawca (Bumech) może w każdej chwili żądać od Pożyczkobiorcy (BCG) ustanowienia zabezpieczenia o wartości 150 % wysokości pożyczki na składnikach ruchomych majątku Pożyczkobiorcy.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielał pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych:

W okresie sprawozdawczym miały miejsce transakcje na akcjach Bumech S.A., które zostały opisane w punkcie 1.11 Sprawozdania Zarządu z działalności.

NOTA 47. WYNAGRODZENIA WYŚSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego *

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	46,4	90,0
Dariusz Dźwigoł	V-ce Prezes Zarządu	196,0	392,0
Michał Kończak	V-ce Prezes Zarządu	59,7	71,2
Andrzej Buczak	Prezes Zarządu	18,0	0
RAZEM		320,1	553,2
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Andrzej Bukowczyk	Członek RN	23,3	20,5
Cezary Hermanowski	Członek RN	24,0	10,0
Marcin Białkowski	Członek RN	26,4	23,0
Dorota Giżewska	Członek RN	24,0	20,5
Alicja Sutkowska	Członek RN	0	9,0
Józef Aleszczyk	Członek RN	28,8	25,0
Marek Otto	Członek RN	24,0	20,5
Michał Kończak	Członek RN	0	3,1
RAZEM		150,5	131,6

*Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech

**Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa zarządu Emitenta z tytułu podpisanej umowy marketingowej wskazane w nocie 47.

NOTA 48. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd	1	2
Administracja	21	21
Dział sprzedaży	4	4
Pion produkcji	93	102
Pozostali	203	272
Razem	322	401

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Liczba pracowników przyjętych	67	175
Liczba pracowników zwolnionych	146	202
Razem	-79	-27

NOTA 49. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

NOTA 50. SPRAWY SĄDOWE

Istotne sprawy sądowe zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu Bumech z działalności Spółki za rok obrotowy 2020.

NOTA 51. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Początkiem 2021 roku Narodowego Centrum Badań i Rozwoju poinformowało o pozytywnej ocenie i rekomendowaniu wniosku złożonego przez Emitenta (Lider Konsorcjum) wraz z Siecią Badawczą Łukasiewicz - Instytut Technik Innowacyjnych EMAG (Członek Konsorcjum) do dofinansowania w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój. Konkurs 6/1.1.1./2020 – Szybka ścieżka.”

Przedmiotem projektu pn.: „Innowacyjny pojazd do załadunku materiałów sypkich EV-LKP1” jest opracowanie i budowa lekkiej ładowarki górniczej z akumulatorowym zasilaniem i napędem elektrycznym, przystosowanej do sterowania autonomicznego z zaawansowaną diagnostyką.

Całkowity koszt projektu wynosi 10 515 120,82 zł (w tym Spółki - 5 327 948,32 zł). Wnioskowana kwota dofinansowania to 8 458 287,80 zł (w tym dla Bumech - 3 271 115,30 zł). Rekomendowana kwota dofinansowania, która może ulec zmianie na etapie przygotowania dokumentacji do zawarcia właściwej umowy dotacji, wynosi 8 458 287,80 zł (w tym dla Bumech - 3 271 115,30 zł). (Raport bieżący nr 1/2021)

Dnia 16.12.2020 roku została zawarta umowa przedwstępna sprzedaży (nabycia) udziałów pomiędzy Emitentem (Kupującym) oraz Energetický a Průmyslový Holding a.s. z siedzibą w Pradze (dalej: EPH) i Braindour Development Limited z siedzibą w Nikozji (dalej: BDL) (dalej łącznie: Sprzedający).

Przedmiotem umowy był zakup przez Emitenta łącznie 99,975% udziałów w kapitale zakładowym w spółce Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach, (dalej: PGS), tj. zakupu: a) 38,946% udziałów w kapitale zakładowym PGS od EPH oraz 61,029% udziałów w kapitale zakładowym PGS od BDL; a także b) 100% udziałów w kapitale zakładowym w spółce Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach, (dalej: MSE) od EPH.

PGS zajmuje się wydobywaniem węgla kamiennego ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”, objętego obszarem górniczym „Czechowice II”, a jej koncesja obowiązuje do 31.08.2044 roku. MSE to podmiot współpracujący z PGS, którego głównym przedmiotem działalności jest gospodarka wodna i produkcja energii cieplnej na potrzeby PGS.

Podstawowe parametry umowy przedwstępnej są następujące:

Emitent będzie zobowiązany do dokonania wstępnych płatności w wysokości: a) 9,86 mln zł - za 99,975% udziałów w PGS i b) 9,17 mln zł - za 100% udziałów w MSE; z zastrzeżeniem, iż ostateczne ceny zapłaty zostaną skorygowane „w dół” lub „w górę” w oparciu o wartości aktywów i wyniki finansowe zakupionych spółek (Equity Value), według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyżej wskazane płatności zostaną dokonane w ratach do 30.09.2022 roku.

Umowa przewiduje dodatkowe płatności na rzecz Sprzedających polegające na tym, że w okresie od października 2022 roku do września 2024 roku, Spółka będzie wypłacać Sprzedającym udział w przyszłych zyskach PGS w wysokości 20% miesięcznego EBIT, lecz nie więcej niż 1,5 mln zł miesięcznie.

1. W umowie uzgodniono, że Spółka przejmie w trybie cesji wszystkie wierzytelności wynikające z umów pożyczek, na podstawie których Sprzedający udzielili pożyczek do PGS.
2. W umowie uzgodniono, że Emitent zagwarantuje do kwoty 150 mln zł – w okresie do 31.12.2023 roku – za: (i) prawidłową realizację przez PGS dotychczas zawartych umów sprzedaży węgla na rzecz podmiotów powiązanych ze Sprzedającymi i (ii) części zobowiązań wobec Sprzedających wynikających z rozliczeń sprzedaży węgla.
3. Umowa przewiduje kary umowne do 10 mln zł za naruszenia jej postanowień.

Ze względu na profil działalności spółek należących do grupy Kapitałowej Bumech S.A., w ocenie Zarządu Emitenta zakup PGS i MSE jest biznesowo uzasadnioną szansą na rozwój Grupy i umocnienie jej pozycji rynkowej.

Strony transakcji ustaliły, że wszystkie przesłanki do zawarcia przyrzeczonej umowy zostały spełnione, w związku z czym dnia 28.01.2021 roku doszło do zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży (nabycia) udziałów pomiędzy Emitentem oraz Energetický a Průmyslový Holding a.s. i Braindour Development Limited.

W związku z przedmiotową transakcją Pan Marcin Sutkowski udzielił gwarancji osobistej do kwoty 10 mln zł ważnej do dnia 31.12.2023 roku. Umowa gwarancji zabezpiecza wszelkie roszczenia osób i podmiotów w niej wymienionych, a wynikające z tejże transakcji

Dnia 29.01.2021 roku między Emitentem, EPH, BDL oraz PGS została zawarta umowa cesji wierzytelności (dalej: Umowa), wynikających z dwóch pożyczek, udzielonych na rzecz PGS przez EPH i BDL, tj. dotychczasowych udziałowców PGS: 1. Pożyczki z 27 grudnia 2017 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez BDL, w kwocie 48.210.822,39 EUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 48.210.822,39 EUR należności głównej i 12.693.246,57 EUR odsetek (dalej: Pożyczka 1); 2. Pożyczki z 27 października 2010 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez EPH, w kwocie 593.637.702,64 PLN i 16.548.041,49 EUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 593.637.702,64 PLN należności głównej i 103.446.657,63 PLN odsetek oraz 16.548.041,49 EUR należności głównej i 1.714.865,79 EUR odsetek (dalej: Pożyczka 2) (dalej łącznie: Umowy Pożyczek). Wierzytelności na łączną kwotę 1.056.383.681,94 PLN (kurs średni NBP - Tabela nr 019/A/NBP/2021 z dnia 2021- 01-29) zostały nabyte za łączną cenę 2,00 PLN w ramach Pożyczek 1 i 2. Na podstawie Umowy BDL i EPH scedowały i przeniosły na Bumech wszelkie prawa, korzyści oraz obowiązki wynikające z Umów Pożyczek. W wyniku zawarcia Umowy, Bumech i PGS staną się jedynymi stronami i będą związane warunkami Umów Pożyczek, a rozliczenia wynikające z Umów Pożyczek będą wewnętrznymi rozliczeniami w ramach Grupy Kapitałowej BUMECH S.A.

O transakcji nabycia udziałów w PGS i MSE Spółka informowała raportami bieżącymi nr: 49/2020, 2/2021, 4/2021 i 5/2021

NOTA 53. WPLYW PANDEMII NA WYNIKI

W związku z trwającym stanem pandemii, działania Spółki koncentrowały się na respektowaniu zaleceń służb sanitarnych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa i zapewnienie, w jak największym stopniu, bezpieczeństwa pracownikom przy jednoczesnym umożliwieniu nieprzerwanej pracy produkcyjnej. Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie Grupy. Na chwilę obecną nie ma realnych możliwości precyzyjnie oszacować jej skutków, choć z pewnością nowa rzeczywistość gospodarcza nią wywołana, w której przyszło działać podmiotom gospodarczym, wpływa i będzie wpływać na perspektywy rozwoju Grupy oraz jej wyniki finansowe. Ze względu na dynamikę zdarzeń, skala tego wpływu na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania jest trudna do przewidzenia i będzie zależała od wielu czynników pozostających poza kontrolą spółek z GK - m.in. od czasu trwania pandemii, wprowadzanych ograniczeń administracyjnych i szybkości powrotu do normalnego funkcjonowania przedsiębiorstw po zniesieniu obostrzeń. Dla Grupy bardzo istotne w tym względzie są decyzje spółek węglowych w zakresie organizacji pracy w zakładach górniczych.

W trosce o bezpieczeństwo i życie pracowników, współpracowników i kontrahentów, Emitent, w oparciu o zalecenia służb sanitarnych, podjął szereg działań organizacyjno-technicznych, zarówno na oddziałach górniczych, produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym, mających na celu minimalizację ryzyka związanego z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2.

Już w początkowej fazie epidemii wdrożono procedurę dotyczącą działań profilaktycznych w powyższym zakresie. Określa ona szczegółowo działania i obowiązki pracodawcy i pracowników zapobiegające rozprzestrzenianiu się koronawirusa, m. in. takie jak: zapewnienie odpowiedniej ilości mydła i środków odkażających oraz częste z nich korzystanie, zachowanie bezpiecznej odległości, bezdotykowe pomiary temperatury ciała, właściwe zachowanie podczas kichania i kaszlu, dostępność i korzystanie z maseczek, regularna dezynfekcja powierzchni dotykowych, korzystanie w maksymalnym stopniu z pracy zdalnej i rotacyjnej, minimalizacja kontaktów osobistych z kontrahentami. Dodatkowo pracownicy wykonujący pracę na terenie polskich zakładów górniczych zostali zobowiązani do przestrzegania wszelkich poleceń służb spółek węglowych, wynikających z zagrożenia epidemicznego. Dlatego też np. cała załoga spółek z Grupy realizująca kontrakty na terenie kopalń Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. przeszła testy na obecność koronawirusa SARS-CoV-2. Od tamtej pory każda osoba, która ma podjąć pracę na terenie JSW S.A. musi dysponować negatywnym wynikiem testu, którego wykonanie finansujemy.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Oprócz powyższego końcem marca br. wprowadzono też drugą procedurę dotyczącą postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia COVID-19, zakażenia lub objęcia kwarantanną pracowników i informowania o tym służb sanitarnych.

Oprócz aspektu zdrowotnego rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 ma wymiar ekonomiczny – gospodarczy. Na tym polu ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej:

1. Emitent uzyskał odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne należnych za kwiecień i maj 2020r.
2. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
3. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
4. Bumech uzyskał od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.
5. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 98,7 tys. zł, za miesiąc maj – 105,5 tys. zł, za miesiąc czerwiec – 113,2 tys. zł.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w maju i czerwcu, prace drażeńiowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Bumech na podstawie postanowienia Sądu z 3 stycznia 2020 r., rozstrzygającego, że układ nie sprecyzował wysokość rat układowych a jedynie ilość rat układowych w przypadku wierzycieli z Grupy II i III, zdecydował się zmniejszyć wysokość rat dla wierzycieli grupy 2 i 3 oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy 1, celem utrzymania płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została Bumech udzielona przez głównych wierzycieli z grupy 1. W związku z tym Emitent dokonał dopłat do rat dla grupy 1 i na dzień Sprawozdania, nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup. Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu dopasował wysokość rat układowych do aktualnego standingu finansowego.

Pozyskane wsparcie nie uchroni jednak w pełni Emitenta przed ekonomicznymi skutkami pandemii koronawirusa. Rozwój sytuacji epidemicznej jest trudny do przewidzenia. Na początku pandemii spółki z Grupy otrzymały od dwóch swoich krajowych klientów (JSW S.A., PGG S.A.) informacje o zaistnieniu „siły wyższej”, na skutek czego JSW S.A. wprowadziła trzymianowy (w miejsce czterozmianowego) system pracy. Dzięki zaangażowaniu służb technicznych, przeorganizowano tryb pracy na taki, który pozwalał efektywniej wykorzystać ograniczony w stosunku do standardowego czas pracy. Sytuacja stała się jednak bardziej złożona, kiedy Zarząd JSW S.A. podjął decyzję o poddaniu całej załogi kopalni „Pniówek” - wraz z pracownikami podmiotów świadczących usługi na jej terenie - badaniom na obecność koronawirusa, a możliwość podjęcia pracy uzależniono od uzyskania dwóch negatywnych wyników badań. Na dzień Sprawozdania załoga realizuje kontrakt na tej kopalni w systemie czterozmianowym (wcześniej chwilowo prace oparte były o tryb trzymianowy). Spadek przychodów w miesiącu maju z tego tytułu wyniósł ok. 1,3 mln PLN netto. Na drugim kontrakcie drażeńiowym realizowanym przez Grupę, tj. na KWK "Borynia-Zofiówka" Ruch "Zofiówka"- ze względu na testowanie załogi na obecność SARS-CoV-2 – prace przebiegały przez krótki okres w systemie dwuzmianowym i trzymianowym, zaś obecnie – czterozmianowym.

Spoglądając na trzeci kontrakt na roboty drażeńiowe, w związku z zagrożeniem epidemicznym PGG S.A. wstrzymała czasowo prace na KWK Ruda Ruch Halemba na okres od 01 do 31 maja 2020 roku. Zostały one wznowione z dniem 01.06.2020 roku. Na dzień Sprawozdania na kopalni tej realizacja kontraktu przebiega planowo w systemie czterozmianowym. Łączny wpływ na przychody GK z tytułu czasowego wstrzymania realizacji ww. robót wyniósł po stronie przychodowej w miesiącu maju 2020 roku ok. 1,3 mln zł netto.

Przytoczone powyżej fakty wpłynęły na zwiększenie krajowych przychodów Grupy w czerwcu br. w stosunku do maja br., jednakże w związku z rozprzestrzenieniem się pandemii koronawirusa Grupa Kapitałowa Bumech SA (bez uwzględnienia Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić) odnotowała spadek przychodów w drugim kwartale br. w porównaniu z pierwszym br. o prawie 30%; zaś poszczególne spółki z Grupy w określonych miesiącach nawet powyżej 90%.

Nie bez znaczenia w kontekście wyników finansowych były przypadki zachorowań na COVID-19 odnotowane wśród załogi górniczej na KWK „Pniówek” oraz KWK "Borynia-Zofiówka" Ruch "Zofiówka". W związku z powyższym występowały znaczne utrudnienia organizacyjne na tych kopalniach, wobec czego prace przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji. Proces powrotu do pracy pracowników chorych na COVID-19 oraz kończących kwarantannę był stopniowy.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nie należy także wykluczyć renegeacji kontraktów Zamawiających z Wykonawcami w celu zmiany ich zakresu, w tym finansowego. Ponadto obostrzenia administracyjne i związane z nimi decyzje spółek węglowych mogą skutkować wahaniami w zakresie intensywności pracy na wszystkich realizowanych w Polsce kontraktach.

Nie można wykluczyć także:

- Wyłączenia lub znacznego ograniczenia produkcji w wyniku wprowadzenia obostrzeń administracyjnych lub konieczności objęcia dużej części załogi kwarantanną;
- Zakazanie wirusem SARS-CoV-2 wśród pracowników administracji, co może spowodować zakłócenia w płynnym przepływie dokumentacji (fakturowanie, rozliczenia z dostawcami, odbiorcami, instytucjami finansującymi i administracją rządową oraz wszelka z nimi korespondencja);
- Dalszych zmian w realizacji kontraktów - przesunięcie terminu ich realizacji przez spółki węglowe albo ich wstrzymanie; trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień na skutek ograniczania lub odkładania w czasie planowanych inwestycji i terminów przetargów;
- Pogorszenia płynności na skutek nieterminowej regulacji należności ze strony kontrahentów.

Wpływ pandemii koronawirusa na funkcjonowanie polskich spółek z Grupy Kapitałowej Bumech SA jest nadal widoczny w różnych aspektach ich funkcjonowania, mimo podjętego szeregu działań zabezpieczających.

NOTA 54. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Emitent za rok sprawozdawczy 2020 nie objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym KOBUD SA w upadłości gdyż utracił kontrolę nad tą spółką zależną z powodu toczącego się postępowania upadłościowego.

NOTA 55. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z FIRMA AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	58	46
- za przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32	32
RAZEM	90	78

NOTA 56. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w bilansie	1 232	346
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 232	346

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja:	5 852	6 686
amortyzacja wartości niematerialnych	576	1 090
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	5 276	5 596
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-312	392
odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek		185
odsetki zapłacone od leasing	200	205
odsetki otrzymane od pożyczek	-512	
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		2
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-285	506
przychody ze sprzedaży akcji własnych	-167	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wartość netto sprzedanych akcji własnych	100	
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-600	-74
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	867	580
wartość zobowiązań z tytułu rezygnacji z leasingu	-485	
Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	7	-498
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	3 018	-489
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-105	-9
zmiana pozycji z rezerw na zobowiązania układowe	781	
korekta o rezerwę na zobowiązanie z tytułu przystąpienia do długu spółki zależnej Kobud	-3 687	
Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	1 135	9 116
bilansowa zmiana stanu zapasów	2 652	9 116
korekta o odpisy aktualizujące zapasy	-1 517	
Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	-3 976	-1 466
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-3 679	-847
korekta o odpisy aktualizujące należności	-505	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	600	-619
zamiana aktywów z tytułu należności na pożyczkę	-392	
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań finansowych inwestycyjnych i układowych, wynika z następujących pozycji:	-1 150	-4 299
zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	-2 783	-6 001
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. zapłaconych rat leasingowych	630	1 721
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	519	-19
wartość zobowiązań z tytułu rezygnacji z leasingu	485	
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	5 850	2 557
równowartość amortyzacji środków trwałych dotowanych	-657	-781
spłata zob. układ. Przez syndyka Kobud do PKO BP	-545	
naliczenie odsetek od zobowiązań układowych	2 067	
zmiany kapitału		32 140
założenia/odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy odniesione w wynik finansowy	1 517	-2 809
zmiana stanu zobowiązań układowych (konwersja na kapitał)		-24 780
rozwiązanie umowy leasingowej		-389
założenie/odwrócenie odpisu aktualizującego należności odniesione w wynik finansowy	505	1 542
założenie/odwrócenie odpisu, utraty wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnej odniesione w wynik finansowy	2 223	-2 366
założenie/odwrócenie odpisu finansowych aktywów trwałych odniesionego w wynik finansowy	1 150	0
zamiana należności na pożyczkę	-410	

Katowice, dnia 29.04.2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Prezes Zarządu – Andrzej Buczak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat