



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Bumech SA w restrukturyzacji
ZA OKRES 01.01.2018 – 30.06.2018**

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH SA.....	3
B. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.	5
INFORMACJE OGÓLNE	5
I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:.....	5
III. OKRESY PREZENTOWANE	5
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2018 R.:.....	5
V. FIRMA AUDYTORSKA:	5
VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	6
VII. PODMIOTY POWIĄZANE KAPITAŁOWO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU:	6
VIII. PODMIOTY POWIĄZANE OSOBOWO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU:	6
IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....	11
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
III. ZASADY KONSOLIDACJI	20
IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	22
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	23
VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	24
VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	24
VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW.....	24
IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	24
IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH	27
X. SEGMENTY OPERACYJNE	35
XI. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	35
XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	37
XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ.....	37
Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego*	39
XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIEU	39
XVI. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	40
XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	40
XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA	41
XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA	41
XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	41
XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	41
D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	42
E. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH SA

Na podstawie § 68 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie), Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej i oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Bumech S.A. w restrukturyzacji oświadcza także, że *Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w restrukturyzacji oraz Bumech SA w restrukturyzacji za okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku*, zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że podmiot dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu tego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018		01.01.2017 - 30.06.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 502	8 610	29 994	7 062
Koszt własny sprzedaży	37 067	8 743	23 286	5 482
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 304	-1 015	3 674	865
Zysk (strata) brutto	-15 495	-3 655	808	190
Zysk (strata) netto	-14 842	-3 501	526	124
Liczba udziałów/akcji w sztukach	78 739 759	78 739 759	78 739 759	78 739 759
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,19	-0,04	0,01	0,00

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2018		31.12.2017	
	Aktywa trwałe	76 082	17 444	84 490
Aktywa obrotowe	51 122	11 721	41 746	10 009
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Kapitał własny	31 295	7 175	48 562	11 643
Zobowiązania długoterminowe	12 638	2 898	11 076	2 656
Zobowiązania krótkoterminowe	23 775	5 451	18 107	4 341
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	59 496	13 641	57 676	13 828
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	23 307	5 588
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,40	0,09	0,62	0,15

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2018 - 30.06.2018		01.01.2017 - 30.06.2017	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	669	158	6 489
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-74	-17	-4 754	-1 119
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	674	159	-1 876	-442

Kurs EUR/PLN	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
- dla danych bilansowych	4,3616	4,2265	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2395	4,2474	4,2447

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

**C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.**

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa:	Bumech Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Katowice ul. Krakowska 191, 40-389 Katowice
Kraj rejestracji:	Polska
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 statystyczny REGON:	272129154

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:

Spółka dominująca Bumech SA i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2018 R.:

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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
Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
Anna Brzózko – Jaworska - Członek Rady Nadzorczej
Edward Brzózko - Członek Rady Nadzorczej

V. FIRMA AUDYTORSKA:

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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według najlepszej wiedzy Emitenta stan na dzień 30.06.2018 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
G Investments Sp. z o.o.	4 956 143	3 717 107,25	6,29	4 956 143	6,29
Razem	4 956 143	3 717 107,25	6,29	4 956 143	6,29

„W związku z prawomocnym unieważnieniem dnia 21.09.2018 roku uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31.12.2016 roku, Emitent dnia 24.09.2018 otrzymał w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych pismo od G Investments Sp. z o.o., w którym informuje on o zejściu w dół poniżej 5 % progu w ogólnej liczbie głosów Bumech. Zatem na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Jednostka Dominująca nie posiada żadnego akcjonariusza większościowego.”

VII. PODMIOTY POWIĄZANE KAPITAŁOWO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU:

Lp.	Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach (%)
1	Bumech Mining Sp. z o.o	0000701042	100 %	100%
2	Bumech Crna Gora drustwo sa ogranicenom odgovornoscu	50767990	100 %	100%
3	Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	0000361157	100%	100%
4	"KOBUD" S.A. w upadłości	0000634653	86,96%	86,96%

VIII. PODMIOTY POWIĄZANE OSOBOWO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU:

- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- Fundacja Przyszań w Ścinawie - jest podmiotem powiązanym z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członkiem RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji,
- CISE Marcin Tomasz Sutkowski - działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta,
- Bumech Mining Sp. z o.o. – Prezesem Zarządu tej spółki jest Pan Marcin Sutkowski sprawujący taką samą funkcję u Emitenta; zaś członkiem Rady Nadzorczej jest Pan Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu Bumech SA w restrukturyzacji
- Bumech Crna Gora drustwo sa ogranicenom odgovornoscu – w skład Rady Dyrektorów tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta,
- "KOBUD" S.A. w upadłości - w skład Rady Nadzorczej tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta.

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 01.10.2018 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017- 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży	36 502	29 994
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	36 276	29 530
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	226	464
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	37 067	23 286
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	33 352	23 286
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 715	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-565	6 708
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		
Pozostałe przychody operacyjne	1 304	1 620
Koszty sprzedaży	141	375
Koszty ogólnego zarządu	2 302	2 744
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		
Pozostałe koszty operacyjne	2 600	1 535
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 304	3 674
Przychody finansowe	372	1
Koszty finansowe	2 391	2 867
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych	-9 172	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-15 495	808
Podatek dochodowy	-653	744
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-14 842	64
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		462
Zysk (strata) netto	-14 842	526
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-14 842	526
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,19	0,01
Podstawowy za okres obrotowy	-0,19	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,19	0,00
Podstawowy za okres obrotowy	-0,19	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,01

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017- 30.06.2017
Zysk (strata) netto	-14 842	526
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-91	
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-91	
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów, nie podlegającym przeklasyfikowaniu do wyniku		
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-14 933	526
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-14 933	526

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigol

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 30.06.2018	stan na 31.12.2017
Aktywa trwałe	76 082	84 490
Rzeczowe aktywa trwałe	60 568	67 857
Wartości niematerialne	5 902	6 433
Wartość firmy		
Nieruchomości inwestycyjne	2 466	2 466
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności		
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją		5
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Pozostałe aktywa finansowe		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 146	7 655
Pozostałe aktywa trwałe		74
Aktywa obrotowe	51 122	41 746
Zapasy	26 799	14 040
Należności handlowe	17 010	20 270
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe należności	3 832	1 910
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Pozostałe aktywa finansowe		
Rozliczenia międzyokresowe	1 468	4 846
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 013	680
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	32 492
AKTYWA RAZEM	127 204	158 728

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigof

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	stan na 30.06.2018	stan na 31.12.2017
Kapitał własny	31 295	48 562
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	31 295	48 562
Kapitał zakładowy	59 055	59 055
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Akcje własne (wielkość ujemna)		
Pozostałe kapitały	27 480	44 702
Różnice kursowe z przeliczenia	-91	
Niepodzielony wynik finansowy	-40 307	-19 047
Wynik finansowy bieżącego okresu	-14 842	-36 148
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		
Zobowiązanie długoterminowe	12 638	11 076
Kredyty i pożyczki		
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 150	
Inne zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 768	7 965
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 609	3 000
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111	111
Pozostałe rezerwy		
Zobowiązania krótkoterminowe	23 785	18 107
Kredyty i pożyczki	1 599	
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 474	
Zobowiązania handlowe	8 781	4 097
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania	9 337	11 237
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	822	824
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	328	487
Pozostałe rezerwy	1 434	1 462
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	59 496	57 676
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	23 307
PASYWA RAZEM	127 204	158 728

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe przeliczenia	z Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	59 055	44 702	0	-55 195		48 562	0	48 562
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0		0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów				-2 288		-2 288		-2 288
Różnice z przeliczenia CRNA			18	-18		0		0
Objęcie konsolidacją spółki zależnej				-28		-28		-28
Kapitał własny po korektach	59 055	44 702	18	-57 529	0	46 246	0	46 246
Utrata kontroli nad spółką zależną		-12 862		12 862		0		0
Emisja akcji						0		0
Koszt emisji akcji						0		0
Płatności w formie akcji własnych						0		0
Różnice z przeliczenia CRNA			-109			-109		-109
Podział zysku netto		-4 360		4 360		0		0
Wypłata dywidendy						0		0
Suma dochodów całkowitych					-14 842	-14 842		-14 842
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	59 055	27 480	-91	-40 307	-14 842	31 295	0	31 295

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	48 351	43 643	0	-10 114	155	82 035		82 035
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0		0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów				-267	2 835	2 568		2 568
Kapitał własny po korektach	48 351	43 643	0	-10 381	2 990	84 603	0	84 603
Emisja akcji	10 704	-8 029				2 675		2 675
Płatności w formie akcji własnych						0		0
Podział zysku netto		3 836		-3 414	-2 990	-2 568		-2 568
Wyplata dywidendy						0		0
Korekta z tytułu działalności zaniechanej		5 252		-5 252		0		0
Suma dochodów całkowitych					-36 148	-36 148		-36 148
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	59 055	44 702	0	-19 047	-36 148	48 562	0	48 562
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	48 351	43 643	0	-4 624		87 370	0	87 370
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0		0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów				-5 017		-5 017		-5 017
Kapitał własny po korektach	48 351	43 643	0	-9 641	0	82 353	0	82 353
Emisja akcji	10 704	-8 028		-1 738		938	1 887	2 825
Płatności w formie akcji własnych						0		0
Podział zysku netto, reklasyfikacja		4 072		-4 072		0		0
Suma dochodów całkowitych					526	526		526
Kapitał własny na 30.06.2017	59 055	39 687	0	-15 451	526	83 817	1 887	85 704

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigol

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017- 30.06.2017 po korekcie
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-15 495	807
Korekty razem:	16 196	5 502
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	5 730	4 971
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	190	2 064
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 155	-15
Zmiana stanu rezerw	-186	790
Zmiana stanu zapasów	5 768	531
Zmiana stanu należności	1 601	-3 428
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 328	171
Zmiana stanu zobowiązań układowym	1 819	
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 068	418
Inne korekty	-2 620	
Gotówka z działalności operacyjnej	701	6 309
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-32	180
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	669	6 489
Wpływy	1 490	1 254
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	990	249
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		1 005
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	500	
Wydatki	1 564	6 008
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 532	6 008
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	32	
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-74	-4 754
Wpływy	955	6 770
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 675
Kredyty i pożyczki	937	3 007
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	18	1 088
Wydatki	281	8 646
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	127	6 037
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46	1 103
Odsetki	108	1 506
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	674	-1 876
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 269	-141
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 269	-141
F. Środki pieniężne na początek okresu	740	453
- w tym korekta z tyt. objęcia konsolidacja Bumech Mining	61	
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 013	312

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigof

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie za I półrocze 2018 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane 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.

Sporządzając skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 za wyjątkiem MSSF 9 i MSSF 15, których wdrożenie zostało opisane w pkt VIII.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku (standard nie będzie implementowany w UE).

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku. Zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

KIMSF 23 Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019).

Zmiany dotyczące MSR 19 Świadczenia pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

MSSF 16 „Leasing” Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje od 1 stycznia 2019 r. Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i zobowiązania leasingowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie odzwierciedla obowiązek zapłaty za to prawo.

Wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na dane zawarte w sprawozdaniu Grupy

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiono wpływ dokonanych korekt w celu uzyskania danych porównywalnych dotyczących przedstawienia aktywów i pasywów spółki zależnej KOBUD SA w likwidacji jako aktywów i pasywów przeznaczonych do sprzedaży. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przesunięte do pozycji aktywa i pasywa przeznaczone do sprzedaży.

Przekształcenie do danych porównywalnych rachunku zysku i strat za okres 01.01.2017-30.06.2017

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.01.2017- 30.06.2017 po korekcie	nota dane porównywalne korekta	za okres 01.01.2017- 30.06.2017 przed korektą
Przychody ze sprzedaży	29 994	-26 906	56 900
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	29 530	-26 906	56 436
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	464	0	464
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 286	-25 194	48 480
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 286	-25 194	48 480
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 708	-1 712	8 420
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	1 620	-858	2 478
Koszty sprzedaży	375	-10	385
Koszty ogólnego zarządu	2 744	-1 470	4 214
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	1 535	-9	1 544
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 674	-1 081	4 755
Przychody finansowe	1	-1	2
Koszty finansowe	2 867	-537	3 404
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	808	-545	1 353
Podatek dochodowy	744	-83	827
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	64	-462	526
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	462		
Zysk (strata) netto	526		526
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	526		526
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,01		0,01
Podstawowy za okres obrotowy	0,01		0,01
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,00		0,01
Podstawowy za okres obrotowy	0,00		0,01
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,01		0,00

Przekształcenie do danych porównywalnych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2017

AKTYWA	stan na 30.06.2017 po korektach	nota dane porównywalne korekta	stan na 30.06.2017
Aktywa trwałe	125 687	-27 945	153 632
Rzeczowe aktywa trwałe	104 866	-15 169	120 035
Wartości niematerialne	7 111	-14	7 125
Wartość firmy	5 158		5 158
Nieruchomości inwestycyjne	2 291	-10 899	13 190
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności			0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-46	46
Pozostałe aktywa finansowe			0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 261	-980	7 241

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe aktywa trwałe		-837	837
Aktywa obrotowe	44 793	-14 414	59 207
Zapasy	16 324	-62	16 386
Należności handlowe	25 576	-10 390	35 966
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-175	175
Pozostałe należności	1 797	-456	2 253
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			0
Pozostałe aktywa finansowe		-76	76
Rozliczenia międzyokresowe	784	-3 199	3 983
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	312	-56	368
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	42 359	42 359	0
AKTYWA RAZEM	212 839	0	212 839

PASYWA	stan na 30.06.2017 po korektach	nota dane porównywalne korekta	stan na 30.06.2017
Kapitały własne	85 704	0	85 704
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	83 817	0	83 817
Kapitał zakładowy	59 055		59 055
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej			
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	39 687		39 687
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	-15 451		-15 451
Wynik finansowy bieżącego okresu	526		526
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	1 887		1 887
Zobowiązania długoterminowe	34 390	-6 379	40 769
Kredyty i pożyczki	12 551	-5	12 556
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 957	-2 762	10 719
Inne zobowiązania długoterminowe	685	-553	1 238
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 744	-3 059	12 803
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 391		3 391
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62		62
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	64 860	-21 506	86 366
Kredyty i pożyczki	14 236	-5 914	20 150
Pozostałe zobowiązania finansowe	11 617	-1 757	13 374
Zobowiązania handlowe	13 591	-4 209	17 800
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	23 341	-9 626	32 967
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 538		1 538
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110		110
Pozostałe rezerwy	427		427
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym			
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	27 885	27 885	0
PASYWA RAZEM	212 839	0	212 839

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przekształcenie do danych porównywalnych rachunku przepływów za okres 01.01.2017-30.06.2017

	za okres 01.01.2017- 30.06.2017 po korekcie	nota dane porównywalne korekta	za okres 01.01.2017- 30.06.2017 przed korektą
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	807	-546	1 353
Korekty razem:	5 502	769	4 733
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
Amortyzacja	4 971	-915	5 886
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 064	-299	2 363
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15		-15
Zmiana stanu rezerw	790	-85	875
Zmiana stanu zapasów	531	-2	533
Zmiana stanu należności	-3 428	1 111	-4 539
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	171	43	128
Zmiana stanu zobowiązań układowym			
Zmiana stanu pozostałych aktywów	418	756	-338
Inne korekty		160	-160
Gotówka z działalności operacyjnej	6 309	223	6 086
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	180		180
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 489	223	6 266
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	1 254	1 000	254
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	249		249
Zbycie inwestycji w nieruchomości			
Zbycie aktywów finansowych	1 005	1 000	5
Inne wpływy inwestycyjne			
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
Wydatki	6 008	-36	6 044
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 008	-36	6 044
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe			
Inne wydatki inwestycyjne			
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 754	1 036	-5 790
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	6 770	-234	7 004
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 675	-150	2 825
Kredyty i pożyczki	3 007	76	2 931
Emisja dłużnych papierów wartościowych			0
Inne wpływy finansowe	1 088	-160	1 248
Wydatki	8 646	-2 694	11 340
Nabycie udziałów (akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spląty kredytów i pożyczek	6 037	-1 634	7 671
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 103	-762	1 865
Odsetki	1 506	-298	1 804
Inne wydatki finansowe			
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 876	2 460	-4 336
D. Przepływy pieniężne netto razem	-141	3 719	-3 860
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-141	3 719	-3 860
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	453	-3 774	4 227
G. Środki pieniężne na koniec okresu	312	-55	367

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2017 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Grupa sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostki nadrzędnej oraz jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Bumech S.A. w restrukturyzacji i jednostek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę: Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o., Bumech Mining Sp. z o.o. oraz Bumech Crna Gora drustvo sa ogranicenom odgovornoscu.

Jednostka Dominująca posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Jednostka Dominująca weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Jednostka Dominująca posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Jednostka Dominująca ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Jednostka Dominującą w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Jednostkę Dominującą, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Jednostka Dominująca ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2018	31.12.2017
Bumech Mining Sp. z o.o	100%	100%
Bumech Crna Gora drustwo sa ogranicenom odgovornoscu	100%	100%
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	100%	100%
"KOBUD" S.A. w upadłości	-	86,96%

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 czerwca 2018 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
KOBUD S.A. w likwidacji	86,96%	Utrata kontroli – likwidacja

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które mogą stanowić potencjalne zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

W obliczu trudnej sytuacji finansowej, 24.11.2017 roku Jednostka Dominująca złożyła wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego (dalej: Postępowanie). Postępowanie zostało otwarte przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy dnia 06 grudnia 2017 roku. Od tego też momentu Bumech podlega ochronie prawnej przed agresywną egzekucją Wierzycieli, która w efekcie mogłaby uniemożliwić jego działalność operacyjną, doprowadzając tym samym do nieuzasadnionej upadłości. Skutkiem powyższej ochrony jest znaczna poprawa płynności finansowej Emitenta.

W ocenie Jednostki Dominującej otwarcie tego trybu postępowania restrukturyzacyjnego było najlepszym rozwiązaniem przewidzianym przepisami prawa, jakie mogło zostać podjęte w ówczesnej sytuacji ekonomicznej Bumech, przy uwzględnieniu struktury jej zobowiązań, a jego otwarcie nie doprowadzi do pokrzywdzenia Wierzycieli. Restrukturyzacja wierzytelności wyodrębnionych w ramach układu częściowego pozwoli na dalsze funkcjonowanie Jednostki Dominującej i Grupy, a co za tym idzie spłatę pozostałych jej zobowiązań, zarówno już powstałych, jak i przyszłych. Z przeprowadzonych przez Emitenta analiz ekonomicznych wynika bowiem, że zawarcie układu częściowego poprzez przyjęcie propozycji układowych, nie spowoduje zmniejszenia możliwości zaspokojenia wierzytelności nieobjętych układem (tj. tych, które mają wartość niższą niż 30 000,00 zł), których to sukcesywna spłata zakończy się w bieżącym roku; a Wierzyciele zostaną zaspokojeni na poziomie wyższym niż w przypadku upadłości Jednostki Dominującej. W ocenie Zarządu Emitenta złożenie wniosku o restrukturyzację służyć będzie ochronie praw i interesów Wierzycieli, Akcjonariuszy oraz Emitenta.

Bumech zaproponował podział Wierzycieli na trzy grupy zaspokajane w następujący sposób:

- a) Wierzyciele publicznoprawni – spłata w 96 ratach całości zobowiązań wraz z odsetkami i kosztami,
- b) Wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo na majątku dłużnika – spłata w 96 ratach wraz z odsetkami i kosztami,
- c) Wierzyciele pozostali – spłata w 96 ratach 70% wierzytelności głównej, bez odsetek i innych kosztów.

Alternatywnie Wierzycielom z grupy drugiej i trzeciej Jednostka Dominująca zaproponowała korzystną zamianę wierzytelności na oprocentowane w wysokości 3% w skali roku obligacje zamienne na akcje w wysokości 100% wierzytelności głównej wraz ze wszystkimi należnymi odsetkami za okres wskazany w Propozycjach Układowych. Wyboru zasad spłaty wierzyciele muszą dokonać w formie pisemnej, w terminie 90 dni od dnia otrzymania przez dłużnika prawomocnego postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu. W chwili obecnej Emitent oczekuje na uprawomocnienie się ww. postanowienia, a Zarząd Bumech nie zna decyzji Wierzycieli w tym zakresie, choć prowadzi z nimi rozmowy nt. konwersji i ma wstępne deklaracje niektórych z nich co do zamiany długu na kapitał.

Zatwierdzenie przez Sąd dnia 19 września 2018 roku propozycji układowych w kształcie uwzględniającym konwersję wierzytelności docelowo na kapitał zakładowy Jednostki Dominującej, stanowi kolejny - bardzo istotny etap w procesie restrukturyzacji i leży w dobrze pojętym interesie zarówno Wierzycieli, Emitenta jak i jego Akcjonariuszy. Konwersja wierzytelności na kapitał umożliwi obniżenie miesięcznych rat płaconych w ramach układu, tym samym zwiększając bieżącą płynność finansową Bumech, poprawi też strukturę pasywów oraz pozwoli zatrzymać w Spółce środki finansowe na dalszy rozwój i inwestycje, Wierzycielom upublicznienie akcji nowej emisji da możliwość aktywnego zarządzania portfelem inwestycyjnym, którego wartość będzie mogła rosnąć wraz z realizacją planu restrukturyzacyjnego. Zarząd Emitenta ma nadzieję, że dla wielu z nich konwersja stanowić będzie długoterminową inwestycję, a dzięki zaangażowaniu kapitałowemu staną się oni ważną częścią akcjonariatu Bumech. Również dotychczasowi Akcjonariusze, na skutek powyższych działań, powinni odczuć wzrost wartości swojej inwestycji w akcje Emitenta.

Pierwotne propozycje układowe Emitenta przedstawiał raport bieżący nr 122/2017 a ich aktualizację – raporty bieżące 18/2018 oraz 34/2018.

Zarząd Emitenta wierzy w powodzenie restrukturyzacji głównie ze względu na to, iż:

1. Grupa Kapitałowa Bumech posiada w swoim portfelu aktywne kontrakty w Polsce (o wartości prawie 60 mln PLN) oraz za granicą. Kontrakty te są rentowne i w przypadku kontynuacji ich realizacji umożliwiają stopniową spłatę zobowiązań wobec wszystkich Wierzycieli.
2. Grupa na poziomie operacyjnym posiada aktualnie dodatnie przepływy pozwalające na sukcesywną spłatę zaległych zobowiązań oraz bieżące funkcjonowanie;

co stanowi uprawdopodobnienie realizacji propozycji układowych i dalszego długoterminowego funkcjonowania Grupy.

Zważywszy na powyższe okoliczności, Zarząd z ostrożności wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Grupy może być: a) niepodjęcie (w nowym brzmieniu) przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwał ws. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego; b) braku prawomocnego zatwierdzenia układu lub też brak możliwości wykonania przez Emitenta ze względu na ryzyka gospodarcze dotyczące działalności Bumech (patrz punkt 13 *Sprawozdania Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w restrukturyzacji oraz Bumech SA w restrukturyzacji za okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku*) -

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego scenariusza Zarząd Emitenta ocenia w chwili obecnej jako znaczące. (Szczegóły dotyczące restrukturyzacji Bumech zostały zawarte w raportach bieżących Emitenta o numerach: 121/2017, 122/2017, 124/2017, 125/2017, 126/2017, 130/127, 11/2018 oraz 18/2018, 31/2018, 34/2018, 39/2018, 40/2018, 42/2018, 44/2018, 48/2018, 49/2018, 50/2018 oraz 52/2018).

Co niezwykle istotne, Emitent nie utracił wiarygodności u głównych odbiorców, dostawców i partnerów biznesowych, z którymi nadal współpracuje. Terminy płatności u odbiorców Bumech w dalszym ciągu są znacząco odroczone, jednak w ostatnich miesiącach spółki węglowe rozpoczęły proces sukcesywnego skracania terminów płatności. Emitentowi udało się jeszcze w 2017 roku rozpocząć współpracę z podmiotem z branży górniczej, którego standing umożliwia finansowanie wspólnych przedsięwzięć gospodarczych. Jest to alternatywa wobec ograniczenia finansowania przez instytucje bankowe sektora górniczego - z czym firmy okologiczne borykają się już od dłuższego czasu. Taka polityka umożliwi niezakłóconą realizację robót, również w aspekcie pogorszenia zdolności kredytowej Emitenta, m.in. w związku z trwającą restrukturyzacją. Wspólna i partnerska realizacja zamówień w oparciu o synergie biznesową i wykorzystanie wzajemnych doświadczeń i zasobów wpływa korzystnie na rozwiązywanie bieżących problemów przy prowadzeniu robót. Zamawiający mają coraz większe wymagania w stosunku do realizowanych zadań pod kątem sprzętowym i kadrowym, na szczęście postępująca stabilizacja sektora okologicznego, która wynika również z faktu zawężenia konkurencji (znaczna ilość firm nie przetrwała okresu kryzysu w branży), wpływa na poprawę atrakcyjności cenowej rozpisywanych przetargów.

Zaufaniem obdarzył nas też Zakład Ubezpieczeń Społecznych O/Chorzów, który w III kwartale 2018 roku rozłożył Spółce na 36 miesięcznych rat należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne powstałe przed dniem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego (06.12.2017 rok), w części w której – ze względu na obowiązujące przepisy prawa - nie zostały objęte układem.

Optymizmem napawa fakt, iż strategię przyjmowane przez Spółki Węglowe zakładają systematyczne zwiększanie dostępu do zasobów węgla, w tym poprzez inwestycje związane z udostępnieniem nowych złóż. Zaznaczyć jednak należy, że generowanie dodatknych wyników finansowych oraz ogólne kształtowanie się rynku pracy pracownika, przekłada się na wzrost roszczeń pracowniczych u głównych odbiorców usług Emitenta, co może ograniczyć ich zdolności inwestycyjne poprzez przeznaczanie części generowanych zysków właśnie na zaspokojenie presji płacowej.

Emitent informuje ponadto, iż w okresie sprawozdawczym doszło do podpisania aneksu do kontraktu czarnogórskiego, który z dniem 01.01.2018 roku zwiększa cenę za wydobytą tonę rudy o 1 Euro netto w całym zakresie umowy. Aneks dotyczył ważnych kwestii technicznych i organizacyjnych. Emitent - za pośrednictwem spółki celowej, tj. Bumech CRNA, pozostał jedynym beneficjentem kontraktu eksportowego. Dodatkowo zyskał znaczące udogodnienie w aspekcie upoważnienia do ewentualnego powołania nowego składu Konsorcjum. Ustalono również, że w sytuacji skorzystania z takiego uprawnienia Emitentowi jako Liderowi Konsorcjum przysługuje nieodwołalne i wyłączne prawo do reprezentowania Konsorcjum przed Zamawiającym.

Z przyczyn technicznych Bumech nie zdecydował się na zaangażowanie w wydobycie w złożu "Zagrad". Szczegółowa analiza warunków górniczo – geologicznych wykazała przede wszystkim jednoznacznie dwukrotnie większe od wstępnie przedstawianego nachylenie pokładu, a w związku z tym konieczność poniesienia znacznie wyższych od zakładanych pierwotnie nakładów inwestycyjnych. Wystąpienie przedmiotowych komplikacji nie wpłynęło niekorzystnie na realizację trwającego kontraktu eksportowego, na co niezbity dowód stanowią następujące liczby: poziom wydobycia rudy boksytu w pierwszym półroczu 2018 roku wyniósł 153 857 ton, podczas gdy w pierwszym półroczu roku 2017 było to odpowiednio 98 242 tony, co daje wzrost RdR o 57 %.

Szczegółowe informacje na powyższy temat zostały zamieszczone w raportach bieżących Bumech nr 9/2018, 15/2018, 35/2018 oraz 45/2018).

Dużo gorzej wyglądała sytuacja w spółce zależnej Kobud, której nie udało się przekonać Sądu, iż w przypadku uzyskania ochrony prawnej będzie posiadała zdolność do regulowania kosztów postępowania i wszelkich innych zobowiązań, wobec czego Sąd oddalił wniosek spółki o postępowanie sanacyjne. Począwszy od 13.04.2018 roku, Kobud jest w upadłości, a dnia 13.07.2018 roku Sąd ustanowił Radę Wierzycieli. (Kwestie związane z sanacją i upadłością Kobud Emitent publikował raportami bieżącymi nr: 119/2017, 129/2017 oraz 1/2018, 2/2018, 12/2018, 14/2018 oraz 41/2018).

Kolejna spółka zależna, tj. BTG również nadal nie prowadzi działalności operacyjnej. BTG od dłuższego czasu prowadziła rozmowy z właściwym Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (dalej: ZUS) celem uzyskania układów ratalnych. Na chwilę obecną działania te zostały zwieńczone sukcesem w postaci uzyskania od Urzędu Skarbowego decyzji o rozłożeniu zaległości w wysokości ok. 287 tys. zł na raty (raport bieżący nr 51/2018). Zgoda na układ ratalny z ZUS umożliwi spółce reaktywowanie działalności operacyjnej oraz wykorzystanie wieloletnich doświadczeń i posiadanych kompetencji, które wpisują się w działalność Grupy.

Przeciwwagą dla powyższych faktów jest powołanie do życia końcem 2017 spółki – Bumech Mining Sp. z o.o. Spółka ta, uczestnicząc w konsorcjum jako Generalny Wykonawca z podmiotem zapewniającym finansowanie kontraktu, wygrała: a) z początkiem 2018 roku przetarg na 21 mln zł netto (z tego dla Grupy przypadają będzie około 95 % przychodów); b) w III kwartale 2018 roku dwa przetargi na łączną kwotę netto ok. 5,5 mln zł, z czego GK otrzyma ok. 97 %. (Powyższe fakty Emitent opisał raportami bieżącymi nr 10/2018, 46/2018, 47/2018 oraz 54/2018).

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W I półroczu 2018 roku w działalności Grupy nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej.

b) 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.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W sprawozdaniu finansowych za okres 01.01.2018 – 30.06.2018 nie wystąpiły pozycje nietypowe mające wpływ na aktywa, pasywa, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych ze względu na ich rodzaj.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa dokonała korekty błędów poprzednich okresów zmniejszającej wynik lat ubiegłych na kwotę 2 340 tys. PLN. Korekta wynika z nieprawidłowego wykazania kosztów wynagrodzeń i narzutów w spółce zależnej Bumech Crna Gora.

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian zasad rachunkowości wynikających z wejścia w życie nowych standardów rachunkowości: MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe.

W niniejszym półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała poniższe regulacje wynikające z wejścia w życie MSSF 9 oraz MSSF 15. Wpływ zmian został opisany poniżej.

Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Nowy standard zastąpił MSR 39. Zmiany wprowadzone przez standard w rachunkowości instrumentów finansowych obejmują przede wszystkim:

- inne kategorie aktywów finansowych, od których uzależniona jest metoda wyceny aktywów; przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów oraz charakteru przepływów z niego,
- nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem,
- nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym.

Grupa posiada w większości aktywa zakwalifikowane do należności handlowych. Zgodnie z nowym standardem wszystkie one są kwalifikowane odpowiednio jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez wynik.

Na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy nie wpłynęła istotnie zmiana sposobu szacowania strat z portfela należności. Grupa stosuje zasadę uśredniania strat na podstawie wysokości odpisów aktualizujących dokonanych w latach poprzednich. Odpis ujęty w wyniku za I półrocze z tego tytułu wynosi 11 tys. PLN. Zastosowanie MSSF 9 odbyło się retrospektywnie bez korekty danych porównawczych.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiono zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9. Zastosowanie nowego standardu, w miejsce MSR 39, nie wprowadziło zmian w metodzie wyceny aktywów finansowych. Metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda amortyzowanego kosztu.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa finansowe	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9	Wartość bilansowa
Należności handlowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17 010
Pozostałe należności	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 832
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 013

Nowy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów.

Generalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu kontroli nad towarami lub usługami na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Standard wprowadza jednolite wymogi dla wszystkich jednostek w zakresie ujmowania przychodów z umów z klientami w oparciu o tzw. model 5 kroków:

1. identyfikacja umowy, 2. identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia, 3. ustalenie ceny transakcyjnej, 4. przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia, 5. spełnienie zobowiązań do wykonania świadczenia.

Nowy standard wymaga ujmowania przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta w kwocie, która odzwierciedla wynagrodzenie, do którego – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – będzie ona uprawniona w zamian za te dobra lub usługi. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Rozważono następujące istotne obszary, które mogłyby powodować konieczność dostosowania celem wdrożenia tego standardu:

- Identyfikacja umowy z klientem i zobowiązań do wykonania świadczenia

W wyniku analizy stwierdzono, że Grupa ujmuje tylko przychody z umów na które obie strony wyraziły zgodę oraz które mają treść ekonomiczną. W każdej z umów skutkujących rozpoznaniem przychodów można zidentyfikować prawa stron i warunki płatności. W przypadku umów poddanych analizie istniało duże prawdopodobieństwo otrzymania wynagrodzenia w momencie ich zawierania. Ponadto, nie stwierdzono przychodów z umów, które zawierały prawo jednostronnego wycofania się lub w wyniku których jednostka nie dostarczyła przedmiotu umowy lub umów dla których wiadomo, że klient nie zapłaci za wykonane prace. W związku z tym zastosowanie MSSF 15 nie wpłynęło na sytuację finansową prezentowaną w skróconym sprawozdaniu finansowym.

Istotnym czynnikiem podczas realizacji każdej z umów z punktu widzenia wykonawcy jest koordynacja wszystkich działań składających się na umowę, aby doprowadzić do zakończenia procesu zgodnie z harmonogramem i oczekiwaniami inwestora, co w powiązaniu z zapisami MSSF 15 każe utożsamiać zobowiązanie do wykonania świadczenia z przedmiotem podpisanej umowy. Grupa rozpoznawała do tej pory aneksy do umów zmieniające zakres jako zmianę budżetowych wielkości przychodów i kosztów.

Dotychczasowe zasady rozpoznawania przychodów z umów spełniały kryteria przewidziane w MSSF w zakresie identyfikacji zobowiązania nie wpłynęło to na sytuację finansową w prezentowanym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- Określenie ceny

Grupa jako cenę kontraktu ujmuje kwotę wynagrodzenia, do którego jednostka będzie uprawniona w zamian za przekazanie klientowi dobra lub usługi z wyłączeniem kwot pobieranych w imieniu stron trzecich. Cena ustalana jest na podstawie umowy. W przypadku ceny uzależnionej od zdarzeń przyszłych lub jeżeli istnieje zamiar udzielenia rabatu na koniec trwania umowy Grupa szacuje cenę uwzględniając w części wynagrodzenie zmienne. Po wdrożeniu MSSF 15 nie zidentyfikowano istotnych różnic w bieżącym ani w ubiegłym okresie sprawozdawczym.

- Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Alokacja ceny odbywa się poprzez przypisanie zidentyfikowanym w kroku 2 zobowiązaniom ich indywidualnej ceny sprzedaży. Ze względu na niezmienną zasadę utożsamiania ceny sprzedaży na podstawie umowy do zobowiązania do wykonania świadczenia zmiany wynikające z MSSF 15 nie wpłynęły na sposób alokacji ceny.

- Ujęcie przychodu po wypełnieniu lub podczas wypełniania zobowiązania

Należy określić, czy przeniesienie kontroli nad dobrem/usługą będącym zobowiązaniem do wykonania świadczenia następuje w okresie, czy w określonym momencie. Zgodnie z poprzednio obowiązującymi regulacjami umowy na usługi budowlane ujmowane są w okresie zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi. Grupa realizuje kontrakty budowlane (drażenia chodników kopalnianych) na gruncie klienta, co powoduje że klient kontroluje aktywo w miarę jak jest ono tworzone. Dodatkowo klient jest zobowiązany do odbioru etapów prac i zapłaty za nie. Po przeprowadzonej analizie umów nie stwierdzono zmian w dotychczasowym ujmowaniu przychodów i rozbieżności pomiędzy nimi a przenoszeniem kontroli nad dobrem/usługą.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2018 - 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	0	17 252	71 483	2 391	19 253	2 692	113 071
Zwiększenia, z tytułu:	0	509	17 865	0	-31	2 342	20 685
- nabycia środków trwałych			16 121			2342	18 463
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- modernizacje środków trwałych		509	1 713				2 222
- inne			31		-31		0
-odwrócenie objęcia konsolidacją spółki zależnej							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	43 390	57	0	1 189	44 636
- zbycia			3 288	57			3 345
- likwidacji							0
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne (przekwalifikowanie na zapasy)			40 102			1 189	41 291
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	0	17 761	45 958	2 334	19 222	3 845	89 120
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0	2 270	33 708	1 487	4 840	0	42 305
Zwiększenia, z tytułu:	0	221	4 143	135	648	0	5 147
- amortyzacji		221	4 112	135	679		5 147
- przeszacowania							0
- inne			31		-31		0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	21 752	57	0	0	21 809
- likwidacji							0
- sprzedaży			899	57			956
- przeszacowania							0
- inne (przekwalifikowanie na zapasy)			20 853				20 853
Umorzenie na dzień 30.06.2018	0	2 491	16 099	1 565	5 488	0	25 643

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	54	382	1	2 472	0	2 909
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	54	382	1	2 472	0	2 909
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	0	15 216	29 477	768	11 262	3 845	60 568

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2018-30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2018	0	54	382	1	2 472	0	2 909
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2018	0	54	382	1	2 472	0	2 909

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A. w restrukturyzacji
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2018-30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	5 109		1 095	70	4 222	0	10 496
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	52	0	52
- nabycia					52		52
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia							0
- likwidacji							0
- przeszacowania							0
- inne de konsolidacja							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	5 109	0	1 095	70	4 274	0	10 548
Umorzenie na dzień 01.01.2018	2 594	0	769	61	639	0	4 063
Zwiększenia, z tytułu:	503	0	56	2	22	0	583
- amortyzacji	503		56	2	22		583
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 30.06.2018	3 097	0	825	63	661	0	4 646
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	2 012	0	270	7	3 613	0	5 902

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 30.06.2018 r.

Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2018 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
KOBUD S.A.	15 070	15 070	0	86,96	86,96	nie konsolidowana

Zarząd Emitenta, wraz ze zmianą koncepcji działań Grupy Kapitałowej BUMECH i pojawieniem się nowych szerszych perspektyw dla rozwoju działalności Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o., podjął decyzję o utrzymaniu tej spółki w strukturze Grupy. Spółka ta posiada unikalne, aktywne referencje w branży w zakresie posiadanych umiejętności górniczych – pozwalające na samodzielne konkurowanie na rynku usług górniczych w Polsce i zagranicą. Spółka Kobud S.A. jest w upadłości i aktualnie nie jest kontrolowana przez Bumech S.A.

W związku z utratą kontroli przez Emitenta nad spółką Kobud SA w upadłości utworzono odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży w wysokości 9.171 tys. zł mający istotny wpływ na wynik finansowy Grupy.

4. Stan wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	stan na 30.06.2017 po korekcie	nota dane porównywalne korekta	stan na 30.06.2017 przed korektą
Materiały na potrzeby produkcji	4 911	5 641	7 681	-62	7 743
Pozostałe materiały		446			
Półprodukty i produkcja w toku	27 563	13 304	9 145		9 145
Produkty gotowe	1 271	870	1 324		1 324
Towary					
Zapasy brutto	33 745	20 261	18 150	-62	18 212
Odpis aktualizujący stan zapasów	6 946	6 221	1 826		1 826
Zapasy netto	26 799	14 040	16 324	-62	16 386

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 01.01.2018 roku	1 425	4 771	25	0	6 221
Zwiększenia w tym:	140	845	29	0	1 014
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	140	845	29		1 014
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	0	289	0	0	289
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		289			289
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 30.06.2018 roku	1 565	5 327	54	0	6 946

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	stan na 30.06.2017 po korekcie	nota dane porównywalne korekta	stan na 30.06.2017 przed korektą
Należności krótkoterminowe	20 842	22 180	27 373	-11 021	38 394
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	166	414	2 637		2 637
- od pozostałych jednostek	20 676	21 766	24 736	-11 021	35 757
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	16 078	16 777	16 645		16 645
Należności krótkoterminowe brutto	36 920	38 957	44 018	-11 021	55 039

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.	36	0
Zmniejszenia w tym:	36	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	36	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2017 r.	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.	16 114	
Zwiększenia, w tym:	121	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	121	
Zmniejszenia w tym:	157	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	157	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2018 r.	16 078	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2018 r.	16 078	0

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto	166						166
odpisy aktualizujące							
należności netto	166	0	0	0	0	0	166
Jednostki pozostałe							
należności brutto	32 922	11 616	4 884	220	111	53	16 038
odpisy aktualizujące	16 078					50	16 028
należności netto	16 844	11 616	4 884	220	111	3	10
Ogółem							
należności brutto	33 088	11 616	4 884	220	111	53	16 204
odpisy aktualizujące	16 078	0	0	0	0	50	16 028
należności netto	17 010	11 616	4 884	220	111	3	176

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	122			122
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	0	231		231
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	476		159	317
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu prowizji	393		393	0
Pozostałe rezerwy	1 462	81	109	1 434
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	22 674		2 467	20 207
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 257		426	2 831
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	2 910			2 910
Odpisy aktualizujące zapasy	6 221	1 014	289	6 946
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	2 407	3 818		6 225
Różnice z wyłączeń konsolidacyjnych	368	232	64	536
Suma ujemnych różnic przejściowych	40 290	5 376	3 907	41 759
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Odpis aktualizujący aktywa z tyt. podatku odroczonego				788
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	7 655	1 021	742	7 146

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	17 077	1 771		18 848
Różnice z wyłączeń konsolidacyjnych	0	342		342
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	24 846		8 413	16 433
Suma dodatnich różnic przejściowych	41 923	2 113	8 413	35 623
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 965	401	1 598	6 768

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	7 146	7 655	7 241
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 768	7 965	12 803
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			-562
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	13 915	15 620	19 482

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	122	122	62
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		0	0
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	317	476	110
Rezerwy na pozostałe świadczenia		0	0
Razem, w tym:	439	598	172
- długoterminowe	111	111	62
- krótkoterminowe	328	487	110

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
Stan na 01.01.2018	122	0	476	0	598
Utworzenie rezerwy					0
Koszty wypłaconych świadczeń			159		159
Rozwiązanie rezerwy					0
Stan na 30.06.2018, w tym:	122	0	317	0	439
- długoterminowe	111				111
- krótkoterminowe	11		317		328

8. Pozostałe rezerwy

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	272	240	253
Rezerwa restrukturyzacyjna		0	0
Rezerwa na badanie sprawozdania	49	40	24
Rezerwa na delegacje	33	33	
Rezerwa na pozostałe zobowiązania	1 080	1 149	150
Razem, w tym:	1 434	1 462	427
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	1 434	1 462	427

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2018	240	0	1 222	1 462
Utworzone w ciągu roku obrotowego	32		49	81
Wykorzystane			41	41
Rozwiązane			68	68
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 30.06.2018, w tym:	272	0	1 162	1 434
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	272		1 162	1 434

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Grupa tworzy i tworzyła rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w oparciu o wskaźnik historycznie poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w okresie ubiegłych 5 lat odniesiony do średniego poziomu sprzedaży w tym okresie. Szacunki tworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym po dokonaniu sprzedaży

Rezerwy pracownicze

Emitent dokonuje we własnym zakresie wyliczeń biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników z tytułu odpraw oraz niewykorzystanych urlopów dla wszystkich pracowników zatrudnionych w Spółce.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Emitent nie tworzy rezerwy restrukturyzacyjnej.

Inne rezerwy

Inne rezerwy dotyczą kosztów badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz innych zobowiązań i nieponiesionych kosztów przypadających na okres sprawozdawczy

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

X. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

1. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeńiowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych a także dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych.

2. Usługi serwisowe maszyn i urządzeń - w ramach tego segmentu realizowane są usługi serwisowe maszyn górniczych produkcji Bumech jak też innych maszyn górniczych pracujących na kopalniach.

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

4. Produkcja wyrobów metalowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów metalowych po obróbce mechaniczno-ciepłej.

5. Pozostałe – wyżej nie zdefiniowane.

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01 – 30.06.2018 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe			
Przychody segmentu	1 543	3 070	29 378	8 028	5 022	0	10 539	36 502
Koszty segmentu	1 845		30 719	7 165	4 712	0	10 781	37 067
Zysk/ (strata) segmentu	-302	-337	-1 341	863	310	0	-241	-565

3. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01 – 30.06.2017 r. *

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe			
Przychody segmentu	2 870	1 866	23 509	1 206	543		0	29 994
Koszty segmentu	3 744	1 734	16 815	453	540		0	23 286
Zysk/ (strata) segmentu	-874	132	6 694	753	3	0	0	6 708

* Dane ze 2017 rok po korekcie wyników Spółki Kobud S.A. w upadłości, która jest wyłączona z konsolidacji.

4. Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Różnice nie wystąpiły.

XI. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Rodzaj emisji/ seria	30.06.2018	31.12.2017
Seria A	10 838	10 464
Seria Z	783	753
Razem zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	11 621	11 217
- długoterminowe	0	7 234
- krótkoterminowe	11 621	3 983

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały papierów wartościowych.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Niespłacone na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania wierzytelności wynikające z wyemitowanych przez Bumech w zeszłych okresach sprawozdawczych obligacji są wierzytelnościami objętymi z mocy prawa układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Ich spłata do dnia zakończenia albo uprawomocnienia się postanowienia o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego jest niedopuszczalna.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Liczba akcji	78 739 759	78 739 759
Wartość nominalna akcji	0,75	0,75
Kapitał zakładowy	59 055	59 055

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał na początek okresu	59 055	48 351
Zwiększenia, z tytułu:	0	10 704
emisja akcji serii G	0	4 834
emisja akcji serii H	0	5 870
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
obniżenie wartości nominalnej z 1,00 do 0,75 zł	0	0
hiperinflacja	0	0
Kapitał na koniec okresu	59 055	59 055

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,75 PLN i zostały w pełni opłacone.

W wyniku emisji akcji serii H przeprowadzonej w 2017 roku na mocy uchwały nr 4 ws. emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii H, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany statutu Spółki Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 31.12.2016 roku (dalej: Uchwała) Emitent podwyższył kapitał zakładowy o kwotę 5 870 006,25 zł.

Akcjonariusz wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy pozew o stwierdzenie nieważności i ewentualnie o uchylenie Uchwały. W dniu 20.06.2018 r. Sąd wydał wyrok zasądający powództwo w całości. Po zapoznaniu się z treścią uzasadnienia wyroku, Zarząd Emitenta po przeanalizowaniu z Doradcą Prawnym różnych scenariuszy wydarzeń oraz bazując na jego rekomendacji, mając na względzie przede wszystkim interes Jednostki Dominującej i jej Akcjonariuszy, w tym powodzenie procesu restrukturyzacji, podjął decyzję o tym, iż nie wnosi apelacji od wyroku. W związku z powyższym z dniem 21.09.2018 roku doszło do prawomocnego stwierdzenia nieważności Uchwały.

W wyniku prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H dnia 21.09.2018 roku doszło do obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z mocy prawa. Kapitał zakładowy został obniżony z kwoty 59.054.819,25 PLN do kwoty 53.184.813 PLN. Obniżony kapitał zakładowy dzieli się na 70.913.084 akcji zwykłych na okaziciela, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XII. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM

Pozycja	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu faktoringu	5 235	4 986
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	8 303	7 793
Zobowiązania z tytułu kredytu	12 643	14 213
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 095	708
Zobowiązania z tytułu obligacji	11 621	11 217
Zobowiązania z tytułu pożyczek	3 373	3 500
Zobowiązania z tytułu podatków	219	167
Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia	2 791	1 643
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	8 182	7 795
Zobowiązania z tytułu podatku PIT	2 105	2 019
Pozostałe zobowiązania	3 929	3 636
Razem	59 496	57 677

Restrukturyzacja wierzytelności wyodrębnionych w ramach układu częściowego pozwoli na dalsze funkcjonowanie przedsiębiorstwa, a co za tym idzie pełną spłatę pozostałych jego zobowiązań, zarówno już powstałych, jak i przyszłych.

Z przeprowadzonych przez dłużnika analiz ekonomicznych wynika bowiem, że zawarcie układu częściowego poprzez przyjęcie propozycji układowych, nie spowoduje zmniejszenia możliwości zaspokojenia wierzytelności nieobjętych układem.

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W I półroczu 2018 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Jednostka dominująca								
BUMECH SA w restrukturyzacji	10 534	2 552	12 704	4 457	4 350	733	727	1 090
Jednostki zależne kapitałowo:***								
KOBUD SA w upadłości ¹	0	0	166	166	30	166	166	0
BTG Sp. z o.o. ²	15	394	567	561	1 683	567	561	531
Bumech Mining Sp. z o.o. ³	1 730	0	1 241	154	0		0	0
BCG d .o.o. ⁴	8 789	1 667	10 730	3 316	1 942	0	0	324
Jednostki zależne osobowo:								
EKSPLO-TECH Sp. z o.o. *	0	0	0	0	28	0	0	0
TECHGÓR Sp. z o.o. *	0	491	0	0	640	0	0	180
CISE Marcin Sutkowski **	0	0	0	260	55	0	0	55

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Jednostka dominująca								
BUMECH SA w restrukturyzacji	1 221	1 160	3 010	3 000	6 646	2 389	3 000	4 237
Jednostki zależne kapitałowo:***								
KOBUD SA w upadłości ¹	0	519	113	154	204	113	154	48
BTG Sp. z o.o. ²	0	356	2 273	2 451	4 144	2 273	2 451	4 144
Bumech Mining Sp. z o.o. ³	1 103	0	0	130	0	0	0	0
BCG d.o.o. ⁴	19	33	621	0	0	0	0	0
Jednostki zależne osobowo:								
EKSPLO-TECH Sp. z o.o. [*]	0	0	0	0	36	0	0	0
TECHGÓR Sp. z o.o. [*]	0	0	3	2	3	3	2	3
CISE Marcin Sutkowski **	99	252	2	393	2 259	0	393	42
Fundacja Przystań w Ścinawie	0	0	0	0	150	0	0	0

¹ Wartość zakupów wynika z dzierżawy maszyny górniczej, a wartość sprzedaży ze sprzedaży usług serwisowych maszyn górniczych

² Wartość zakupów wynika ze świadczenia na rzecz Bumech usług remontowych i modernizacyjnych maszyn i urządzeń górniczych oraz z tytułu uczestnictwa w konsorcjum przy kontrakcie drążeńiowym na KWK „Wieczerek”; wartość sprzedaży dotyczy sprzedaży dla BTG podzespołów maszyn górniczych do remontu

³ Wartość zakupu i sprzedaży materiałów, towarów, wyrobów gotowych i usług

⁴ Wartość sprzedaży wynika z rozliczenia nakładów inwestycyjnych w maszyny i urządzenia, których własność przejęła BCG

* Wartości zakupów wynikają z podpisanych umów konsorcyjnych związanych z kontraktami drążeńiowymi realizowanymi na JSW S.A.

** Wartości wynikające z podpisanego kontraktu managerskiego i umowy marketingowej

*** Kobud i BCG są również podmiotami zależnymi osobowo, gdyż członkowie Zarządu Emitenta – Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł zasiadają w Radzie Nadzorczej tych spółek; w przypadku Bumech Mining Sp. z o.o. Pan Marcin Sutkowski pełni funkcję Prezesa Zarządu w tej spółce i w Bumech SA w restrukturyzacji, a Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Dariusz Dźwigoł jest Członkiem RN Bumech Mining Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

Nie wystąpiły

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego*

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. (niebadane) jednostki zależne	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. (niebadane) jednostki zależne
Zarząd jednostki	234	66	234	92
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	234	66	234	92
Świadczenia po okresie zatrudnienia				
Pozostałe długoterminowe świadczenia				
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy				
Płatności w formie akcji				
Rada Nadzorcza jednostki	55	0	56	0
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	55		56	
Świadczenia po okresie zatrudnienia				
Pozostałe długoterminowe świadczenia				
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy				
Płatności w formie akcji				
Razem	289	66	290	92

** Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych; przy czym na dzień 30.06.2018 roku żadna ze spółek zależnych nie wypłacała wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej. Z organów zarządzających i nadzorujących spółek zależnych w okresie sprawozdawczym wynagrodzenie pobierał tylko Prezes BCG*

*** Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa zarządu Emitenta z tytułu podpisanego kontraktu managerskiego i umowy marketingowej wskazanych w tabeli drugiej niniejszego punktu*

XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIEU

1. Udzielone pożyczki

	30.06.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki brutto, w tym:	129	74
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	129	
Suma netto udzielonych pożyczek	0	74
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	129	74

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2018 r., w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PROMECH	129	129	0	wg porozumienia	
Razem	129	129	0		X

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**XVI. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY
OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Poręczenie spłaty kredytu lub obligacji	10 838	10 464
Poręczenie spłaty weksła	0	0
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	0	0
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	1 185	1 144
Gwarancja należytego wykonania	0	0
Umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu	0	0
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	0	0
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej	0	0
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	0	0
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	0	0
Inne zobowiązania warunkowe	5 426 (960+284 tys.EUR)	4 004 (960 tys.EUR)
Razem zobowiązania warunkowe	17 449	15 612

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2018	31.12.2017
Bumech S.A.					
Poręczenie	Kobud S.A. w upadłości	Kredyt ING Bank	tys. PLN	128	121
Poręczenie	Kobud S.A. w upadłości	Kredyt PKO BP	tys. PLN	1 057	1023
Poręczenie	BCG d.o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960
Bumech Crna Gora D.O.O.					
Poręczenie	Duvas - Uni s. r. o.	Umowa najmu maszyny załadowniczej	tys. EUR	284	0
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.					
Poręczenie	Bumech S.A. w restrukturyzacji	Obligacje serii A-Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	tys. PLN	10 838	10 464
Razem tys. PLN				12 023	11 608
Razem tys. EUR				1 244	960

XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

INSTRUMENTY FINANSOWE	Kategoria instrumentu finansowego	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	74	0	74
Należności z tytułu dostaw i usług	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17 010	20 270	17 010	20 270
Pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 832	1 910	3 832	1 910
Zobowiązania handlowe	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	8 781	4 097	8 781	4 097
Pozostałe zobowiązania finansowe (leasing)	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 624	0	4 624	0

Analiza wymagalności terminów krótkoterminowych zobowiązań na 30.06.2018 r.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	8 781	6 195	2 056	390	140	
Kredyty i pożyczki	1 599			682	917	
Obligacje	0					
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)	4 624	0	92	192	1 151	3 189
Pozostałe zobowiązania	9 337	4 233	4 449		655	
Zobowiązania	24 341	10 428	6 597	1 264	2 863	3 189

Analiza zapadalności aktywów finansowych na 30.06.2018 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Należności handlowe	17 010	6 550	4 242	803	5 058	357
Pozostałe należności	3 832	638	3 194	0	0	0
Aktywa	20 842	1 150	0	0	0	0

XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Grupa nie posiada jednostek inwestycyjnych.

XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Od początku 2018 roku, stan zobowiązań powstałych w wyniku zakończenia postępowań sądowych, w których Grupa była stroną, wynosi 906 tys. zł, z czego 754 tys. zł objęte jest układem w ramach postępowania restrukturyzacyjnego. Pozostała kwota w wysokości 152 tys. zł stanowi koszty bieżące Grupy.

XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Dnia 12.07.2018 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli, którzy, obdarzając Emitenta zaufaniem, przyjęli układ w kształcie uwzględniającym konwersję wierzytelności docelowo na kapitał zakładowy Jednostki Dominującej. Fakt ten stanowi bardzo istotny etap w procesie restrukturyzacji i leży w dobrze pojętym interesie zarówno Wierzycieli, Emitenta jak i jego Akcjonariuszy.

Trzech wierzycieli: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie (dalej: ZUS), obligatariusz (osoba fizyczna) oraz Grottech Sp. z o.o. s.k. wniosło zastrzeżenia przeciwko układowi. Zastrzeżenia te w ocenie Jednostki Dominującej, jej Doradców Restrukturyzacyjnych i Doradców Prawnych były bezzasadne. Dwóch spośród trzech ww. Wierzycieli, tj. ZUS i Obligatariusz wycofali zastrzeżenia, składając w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy (dalej: Sąd) stosowne pisma.

Dnia 13.09.2018 roku Sąd zamknął rozprawę ws. zatwierdzenia układu, przy czym publikacja orzeczenia została odroczone do 19.09.2018 roku. Dnia 19.09.2018 roku Sąd wydał postanowienie zatwierdzające układ przyjęty przez wierzycieli Emitenta na Zgromadzeniu Wierzycieli dnia 12.07.2018 roku w ramach przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego. W chwili obecnej Emitent oczekuje na uprawomocnienie się ww. postanowienia (raporty bieżące Emitenta o nr: 39/2018, 40/2018, 43/2018, 48/2018, 49/2018, 50/2018 oraz 52/2018).

W III kwartale 2018 roku Emitentowi udało się wynegocjować z ZUS układ ratalny. Na tę okoliczność dnia 01.08.2018 roku została zawarta stosowna umowa między Jednostką Dominującą a ZUS. Zgodnie z nią ZUS rozłożył Emitentowi na 36 miesięcznych rat spłatę należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne powstałe przed dniem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego (06.12.2017 rok), w części w której nie zostały objęte układem. Zobowiązania Jednostki Dominującej wobec ZUS powstałe od dnia otwarcia postępowania układowego są regulowane na bieżąco.

W nawiązaniu do sporu sądowego z powództwa Akcjonariusza ws. unieważnienia i ewentualnie uchylenia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 31.12.2016 roku (dalej: Uchwała), dnia 20.06.2018 r. Sąd Okręgowy w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy wydał wyrok zasądzający powództwo w całości.

Po zapoznaniu się z treścią uzasadnienia wyroku, Zarząd Emitenta po przeanalizowaniu z Doradcą Prawnym różnych scenariuszy wydarzeń oraz bazując na jego rekomendacji, mając na względzie przede wszystkim powodzenie procesu restrukturyzacji, podjął

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

decyzję o tym, iż nie wnosi apelacji od wyroku. W związku z powyższym z dniem 21.09.2018 roku doszło do prawomocnego stwierdzenia nieważności Uchwały. W wyniku prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H dnia 21.09.2018 roku doszło do obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z mocy prawa. Kapitał zakładowy został obniżony z kwoty 59.054.819,25 PLN do kwoty 53.184.813 PLN. Obniżony kapitał zakładowy dzieli się na 70.913.084 akcji zwykłych na okaziciela, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Zarząd Bumech proponuje Wierzycielom dokonanie rozliczenia wierzytelności powstałych wskutek stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H w drodze ich konwersji na akcje Emitenta przy wykorzystaniu instrumentów prawa restrukturyzacyjnego, w miejsce spłaty tychże zobowiązań w formie gotówkowej. Jednocześnie, celem podjęcia działań zmierzających do zapobieżenia potencjalnym negatywnym skutkom prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H dla działań aktualnie podejmowanych przez Spółkę, w szczególności w kontekście możliwości pełnej i prawidłowej realizacji układu z Wierzycielami, Zarząd Emitenta zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta.

(Sprawy pozwu o stwierdzenie nieważności Uchwały, ewentualnie o uchylenie Uchwały oraz zabezpieczenia powództwa opisują raporty bieżące Emitenta o numerach: 20/2017, 29/2017, 41/2017, 49/2017, 65/2017, 33/2018, 53/2018 oraz 55/2018).

Powołana końcem 2017 roku spółka Bumech Mining Sp. z o.o., której zadaniem jest pozyskiwanie kontraktów w roli Generalnego Wykonawcy, początkiem 2018 roku, uczestnicząc w konsorcjum z podmiotem zapewniającym finansowanie kontraktu, wygrała w III kwartale 2018 roku dwa przetargi na łączną kwotę netto ok. 5,5 mln zł, z czego GK otrzyma ok. 97 % (w I półroczu 2018 roku była to odpowiednio kwota netto ok. 21 mln zł).

Dodatkowo dnia 17.09.2018 roku spółka zależna Emitenta, tj. Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (BTG) otrzymała od Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach (dalej: US) dwie decyzje dotyczące rozłożenia zaległości podatkowych na 4 miesięczne raty, których spłata rozpocznie się końcem października 2018 roku (raport bieżący 51/2018). Uzyskanie pozytywnej decyzji US ws. rozłożenia na raty zaległości publiczno-prawnych stanowi bardzo ważny krok w kierunku wznowienia działalności operacyjnej przez BTG. W chwili obecnej BTG oczekuje na podobną decyzję z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, co pozwoli tej spółce na wykorzystanie wieloletnich doświadczeń i kompetencji oraz na powrót do działalności gospodarczej, a więc przede wszystkim na startowanie w przetargach na roboty drążeniowe/górnictwa, a tym samym utrzymanie 100% przychodów w Grupie Bumech.

Katowice, dnia 01.10.2018r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigol

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech SA za okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku stanowi odrębny dokument.

E. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport Biegłego Rewidenta z przeglądu GK Bumech za pierwsze półrocze 2018 roku stanowi odrębny dokument.