



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2018**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

A.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
B.	JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.....	5
NOTA 1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	30
NOTA 2.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	31
NOTA 3.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	31
NOTA 4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	32
NOTA 5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	33
NOTA 6.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	33
NOTA 7.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	35
NOTA 8.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	35
NOTA 9.	DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	36
NOTA 10.	UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	36
NOTA 11.	WARTOŚĆ GODZIWA	36
NOTA 12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	37
NOTA 13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	40
NOTA 14.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	42
NOTA 15.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	42
NOTA 16.	POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	44
NOTA 17.	AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	44
NOTA 18.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	44
NOTA 19.	ZAPASY	44
NOTA 20.	UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	47
NOTA 21.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	48
NOTA 22.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	49
NOTA 23.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	49
NOTA 24.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
NOTA 25.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	50
NOTA 26.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ.....	51
NOTA 27.	AKCJE WŁASNE	51
NOTA 28.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	51
NOTA 29.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	52
NOTA 30.	KREDYTY I POŻYCZKI	52
NOTA 31.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	52
NOTA 32.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	52
NOTA 33.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	53
NOTA 34.	ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM ORAZ PROPOZYCJE UKŁADOWE.....	53
NOTA 35.	ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW	55
NOTA 36.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	55
NOTA 37.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	55
NOTA 38.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	56
NOTA 39.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	57
NOTA 40.	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	57
NOTA 41.	POZOSTAŁE REZERWY	58
NOTA 42.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	59
NOTA 43.	INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	61
NOTA 44.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	63
NOTA 45.	PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	63
NOTA 46.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	64
NOTA 47.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	65
NOTA 48.	ZATRUDNIENIE	65
NOTA 49.	AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	66
NOTA 50.	SPRAWY SĄDOWE	66

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 51.	ROZLICZENIA PODATKOWE.....	66
NOTA 52.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	66
NOTA 53.	UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	67
NOTA 54.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	68
NOTA 55.	OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	68

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	48 738	11 422	57 175	13 470
Koszt własny sprzedaży	55 260	12 951	56 226	13 246
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-23 154	-5 426	-18 199	-4 287
Zysk (strata) brutto	-26 163	-6 132	-43 618	-10 276
Zysk (strata) netto	-25 442	-5 963	-40 580	-9 560
Liczba udziałów/akcji w sztukach na dzień 31.12.2018	70 913 084	70 913 084	70 913 084	70 913 084
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,36	-0,08	-0,57	-0,13
Liczba udziałów/akcji w sztukach średnioważona	76 574 022	76 574 022	75 189 326	75 189 326
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) średnioważona	-0,33	-0,08	-0,54	-0,13
Liczba udziałów/akcji w sztukach po scaleniu	6 446 644	6 446 644	6 446 644	6 446 644
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) po scaleniu na dzień 03.04.2019	-3,95	-0,92	-6,29	-1,48
BILANS				
Aktywa trwałe	56 444	13 127	82 030	19 667
Aktywa obrotowe	49 331	11 472	43 212	10 360
Kapitał własny	11 099	2 581	42 412	10 169
Zobowiązania długoterminowe	12 422	2 889	11 076	2 656
Zobowiązania krótkoterminowe	21 362	4 968	14 077	3 375
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	60 892	14 161	57 677	13 828
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,16	0,04	0,60	0,14
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 666	625	11 116	2 619
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-620	-145	7 630	1 798
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-950	-223	-18 605	-4 383

Kurs EUR/PLN	2018	2017
- dla danych bilansowych	4,3000	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2669	4,2447

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane podstawowe jednostki:

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

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

Bumech S.A. (dalej: Spółka, Emitent, Bumech) od dnia 06 grudnia 2017 roku był podmiotem w restrukturyzacji – tego dnia Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy (dalej: Sąd) otworzył przyspieszone postępowanie układowe Spółki.

Z dniem 08 lutego 2019 roku postanowienie Sądu z dnia 19 września 2018 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego przez Wierzycieli Spółki na Zgromadzeniu Wierzycieli dnia 12 lipca 2018 roku stało się prawomocne. W związku z powyższym z dniem 08 lutego 2019 roku z mocy prawa Spółka występuje pod firmą „Bumech S.A.” i przestała posługiwać się dodatkiem „w restrukturyzacji”.

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Otto – Członek Rady Nadzorczej
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2018 w składzie Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

V. Firma audytorska:

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

VI. Znaczący Akcjonariusze:

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka nie posiadała żadnego Akcjonariusza posiadającego co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym

VII. Podmioty powiązane kapitałowo i osobowo na dzień 31.12.2018 roku:

- Bumech Mining Sp. z o.o. - Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce; Prezes Zarządu Emitenta jest Prezesem Zarządu tejże spółki; Wiceprezes Zarządu Emitenta jest członkiem RN tejże spółki
- Kobud SA w upadłości - Bumech posiada 86,96 % akcji Kobud SA; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta są członkami Rady Nadzorczej Kobud
- BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o. - Emitent posiada 100 % udziałów w tej spółce
- BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ - Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Bumech zasiadają w Radzie Dyrektorów tejże spółki
- TECHGÓR sp. z o.o. - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł
- Fundacja Przyszań w Ścinawie - jest podmiotem powiązany z Bumech poprzez: a) Dorotą Giżewską – Członka RN Bumech i Prezes Fundacji; b) Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji oraz c) Alicję Sutkowską – Członka RN Emitenta i Wiceprezes Fundacji
- CISE Marcin Tomasz Sutkowski - Działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta.

IX. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30.04.2019 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A.

Wyszczególnienie	nota	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	1,2	48 738	57 175
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		45 830	53 753
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 908	3 422
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	55 260	56 226
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		53 303	54 399
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 957	1 827
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-6 522	949
Pozostałe przychody operacyjne	4	4 084	4 176
Koszty sprzedaży	2,3	607	811
Koszty ogólnego zarządu	2,3	4 281	5 658
Pozostałe koszty operacyjne	4	15 828	16 855
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-23 154	-18 199
Przychody finansowe	5	758	55
Koszty finansowe	5	3 767	25 474
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-26 163	-43 618
Podatek dochodowy	6	-721	-3 038
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-25 442	-40 580
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	0
Zysk (strata) netto		-25 442	-40 580
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,32	-0,52
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,36	-0,57
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,32	-0,52
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,36	-0,57
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	nota	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto		-25 442	-40 580
<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		0	0
Suma dochodów całkowitych		-25 442	-40 580

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2017
Aktywa trwałe		56 444	82 030
Rzeczowe aktywa trwałe	12	41 929	65 804
Wartości niematerialne	13	5 338	6 433
Nieruchomości inwestycyjne	14	2 537	2 466
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15	9	9
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	6 631	7 244
Pozostałe aktywa trwałe	16	0	74
Aktywa obrotowe		49 331	43 212
Zapasy	19	24 893	14 040
Należności handlowe	21	18 752	19 687
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	22	2 558	2 864
Pozostałe aktywa finansowe	18	1 150	1 150
Rozliczenia międzyokresowe	23	289	4 878
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	1 689	593
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	0	0
AKTYWA RAZEM		105 775	125 242

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
Kapitał własny		11 099	42 412
Kapitał zakładowy	25	53 185	59 055
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	26		
Akcje własne	27		
Pozostałe kapitały	28	27 480	31 841
Niepodzielony wynik finansowy	29	-44 124	-7 904
Wynik finansowy bieżącego okresu		-25 442	-40 580
Zobowiązanie długoterminowe		12 422	11 076
Kredyty i pożyczki	30	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,38	2 806	0
Inne zobowiązania długoterminowe		635	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	6 631	7 965
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	2 218	3 000
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	132	111
Pozostałe rezerwy	41		
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	34	60 892	57 677
Zobowiązania krótkoterminowe		21 362	14 077
Kredyty i pożyczki	30		0
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,38	939	0
Zobowiązania handlowe	32	5 447	3 989
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	33	4 879	7 315
Unieważnienie akcji serii H		5 870	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	782	824
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	507	487
Pozostałe rezerwy	41	2 938	1 462
PASYWA RAZEM		105 775	125 242

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	59 055	0	0	31 841	-7 904	-40 580	42 412
Unieważnienie akcji serii H	-5 870						-5 870
Obniżenie kapitału (pokrycie straty)				-4 361	4 361		0
Podział zysku netto					-40 581	40 580	-1
Suma dochodów całkowitych						-25 442	-25 442
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	53 185	0	0	27 480	-44 124	-25 442	11 099
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	48 351	0	0	36 034	-4 994	927	80 318
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty błędów poprzednich okresów					-1		-1
Kapitał własny po korektach	48 351	0	0	36 034	-4 995	927	80 318
Emisja akcji warranty	10 704			-8 029			2 675
Podział zysku netto				3 836	-2 909	-927	0
Suma dochodów całkowitych						-40 580	-40 580
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	59 055	0	0	31 841	-7 904	-40 580	42 412

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigół

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017- 31.12.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-26 163	-43 618
Korekty razem:	28 829	54 550
Amortyzacja	8 179	8 509
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	174	5 202
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 872	29 196
Zmiana stanu rezerw	1 517	1 222
Zmiana stanu zapasów	7 671	8 626
Zmiana stanu należności	926	4 146
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-565	-2 135
Zmiana stanu zobowiązań układowych	3 216	
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 839	-216
Inne korekty		0
Gotówka z działalności operacyjnej	2 666	10 932
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		184
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 666	11 116
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 240	11 514
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 240	10 509
Zbycie aktywów finansowych		5
Inne wpływy inwestycyjne		1 000
Wydatki	1 860	3 884
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 860	3 884
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-620	7 630
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	18	7 744
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 675
Kredyty i pożyczki		5 069
Inne wpływy finansowe	18	
Wydatki	968	26 349
Spląty kredytów i pożyczek		18 155
Wykup dłużnych papierów wartościowych	50	250
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		2 266
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	726	3 229
Odsetki	192	2 449
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-950	-18 605
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 096	141
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 096	141
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	593	452
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 689	593

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

*Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot*

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2018 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. W 2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018r.

Nowe standardy i interpretacje

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później), • Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone na czas nieokreślony),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 31 grudnia 2018 roku nie miały zastosowania.

Wpływ wdrożenia nowych standardów

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są podobne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2018 roku i później.

Standard MSSF 9 oraz MSSF 15 nie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, zatem nie dokonano korekty na dzień 1 stycznia 2018 roku. Nie dokonywano również innych zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

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.

Spółka 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 sprawozdanie finansowe Spółki nie wpłynęła istotnie zmiana sposobu szacowania strat z portfela należności. Spółka 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. Odpisy aktualizujące dotyczą głównie not odszkodowawczych i odsetek.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Tabela wpływu wdrożenia MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych Spółki na dzień 01.01.2018

Pozycja	Kategoria wyceny MSR 39	Kategoria wyceny MSSF 9	Wartość bilansowa wg MSR 39 na 31.12.2017	Wartość bilansowa wg MSSF 9 na 01.01.2018
Aktywa finansowe			23 144	23 134
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	19 687	19 677
Należności pozostałe	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	2 864	2 864
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	593	593
Pozostałe aktywa finansowe (weksle)	Pożyczki i należności	Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	1 150	1 150

Spółka nie dokonała zmian w zakresie klasyfikacji i wyceny posiadanych zobowiązań finansowych.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka skorzystała z możliwości kontynuowania wymogów dotychczasowego standardu MSR 39 od 1 stycznia 2019 roku i nie wdrażania nowych wymogów MSSF 9 w zakresie rachunkowości zabezpieczeń.

MSSF 15 "Przychody z umów z klientami"

Standard MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami”, który zastępuje standardy MSR 18 i MSR 11, a także powiązane z nimi interpretacje, ustanawia i systematyzuje zasady ujęcia przychodów z kontraktów z klientami. Standard wprowadza między innymi jeden, pięciostopniowy model ujmowania przychodów, który będzie miał zastosowanie do wszystkich umów z klientami i będzie oparty o identyfikację odrębnych obowiązków świadczenia oraz alokację przychodów z transakcji do poszczególnych obowiązków świadczenia. Standard doprecyzowuje również zasady szacowania wynagrodzenia zmiennego, ustalania kiedy umowa zawiera czynnik finansowania oraz rozróżnia ujęcie obowiązków wykonania świadczenia wynikające z umowy jako spełnianych w czasie lub w określonym momencie.

Spółka wdrożyła MSSF 15 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania tj. na dzień 1 stycznia 2018 roku.

Spółka zastosowała MSSF 15 retrospektywnie jedynie do umów, które nie są zakończone na dzień pierwszego zastosowania.

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 usług 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 Spółki – 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 Spółka 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. Spółka rozpoznawała do tej pory aneksy do umów zmieniające zakres jako zmianę budżetowych wielkości przychodów i kosztów.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Spółka jako cenę kontraktu ujmując 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 Spółka 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 niezmienione zasady 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. Spółka 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.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Ocena wpływu wdrożenia MSSF 16 „Leasing” na sprawozdanie finansowe

MSSF 16 „Leasing” MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpi on obecnie obowiązujący standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15, 27.

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Przeniesienie prawa do użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia z aktywem, w odniesieniu do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i kontroluje wykorzystanie danego aktywa w danym okresie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, będą obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Spółka dokonała zmian w polityce rachunkowości, gdzie opracowano metodykę identyfikacji umów, które są leasingiem i podjęła decyzję o wdrożeniu standardu z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Spółka skorzysta z uproszczenia, dopuszczalnego w okresie przejściowym i nie dokona ponownej oceny, czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Wobec tego definicja leasingu zgodna z MSR 17 będzie nadal obowiązywała w odniesieniu do umów leasingu, zawartych przed 1 stycznia 2019 roku.

W związku z powyższym dane porównawcze za rok obrotowy 2018 nie zostaną przekształcone.

Spółka zamierza skorzystać z uproszczeń dotyczących leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy) oraz leasingów składników aktywów o niskiej wartości (poniżej 20 tys. zł) i dla tych umów nie będzie ujmowała prawa do użytkowania aktywów wraz z odpowiednim zobowiązaniem finansowym.

Wdrożenie MSSF 16 nie będzie miało istotnego wpływu na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych oraz związanych z nimi aktywów a także na wskaźniki finansowe.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Bumech S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Spółki przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które mogą stanowić potencjalne zagrożenie dla kontynuowania działalności:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dnia 18.03.2019 roku Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Katowicach, XIX Wydział Gospodarczy Odwoławczy, odpis postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19 września 2018 r. ws. zatwierdzenia układu częściowego zawartego na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 12 lipca 2018 roku przez Dłużnika – Bumech SA – z wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym, opatrzonej klauzulą prawomocności.

Zgodnie z Propozycjami Układowymi od dnia 18.03.2019 roku Wierzyciele drugiej i trzeciej grupy objęci układem będą mieli 90 dni na wybór formy spłaty długu (wyplata w 96 miesięcznych ratach lub konwersja na obligacje zamienne na akcje); zaś Emitent po upływie 150 dni, licząc od 18.03.2019 roku, rozpocznie spłatę rat układowych.

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 Spółki 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.

Zarząd Bumech od dłuższego czasu prowadzi z Wierzycielami rozmowy nt. konwersji i ma wstępne deklaracje niektórych z nich co do zamiany długu na kapitał.

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

1. Grupa Kapitałowa Bumech S.A. posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Sukcesywnie bierze udział w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Emitent osiąga przychody z własnych zamówień oraz na bazie współpracy ze spółkami zależnymi w zakresie realizowanych przez nie umów. Kontrakty te odnotowują rentowność i w przypadku ich kontynuacji powinny umożliwić stopniową spłatę zobowiązań wobec wszystkich Wierzycieli;
2. Terminy płatności u głównych odbiorców usług Grupy (spółki węglowe) – mimo iż nadal znacząco odroczone - ulegają skróceniu, zaś ceny w rozpisywanych przez nich przetargach są coraz wyższe;
3. Grupa na poziomie operacyjnym posiada dodatnie przepływy pozwalające na sukcesywną spłatę zaległych zobowiązań oraz bieżące funkcjonowanie;

co stanowi uprawdopodobnienie realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania i rozwoju Spółki.

Zważywszy na powyższe okoliczności, Zarząd z ostrożności wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności może być jednak brak możliwości wykonania układu z Wierzycielami przez Spółkę ze względu na ogólne ryzyka gospodarcze dotyczące działalności Bumech oraz zbyt małą ilość wierzytelności układowych zamienionych na kapitał (patrz Sprawozdanie Zarządu z działalności) - prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego scenariusza Zarząd Emitenta ocenia w aktualnie jako znaczące.

Nie bez znaczenia jest fakt, iż z dniem 21.09.2018 doszło do prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H o wartości 5 870 006,25 zł. Dążąc do minimalizacji spłaty tychże zobowiązań w formie gotówkowej, Zarząd Spółki planuje zaproponować ww. Wierzycielom dokonanie rozliczenia wierzytelności przy wykorzystaniu instrumentów prawa restrukturyzacyjnego, tj. w ramach „samodzielnego zbierania głosów”, występując do nich z propozycją zamiany długu na kapitał. Brak powodzenia planu Zarządu w tym zakresie – co w chwili obecnej jest mało prawdopodobne - może również stanowić zagrożenie kontynuacji działalności.

Co niezwykle istotne, Emitent nie utracił wiarygodności u głównych odbiorców, dostawców i partnerów biznesowych, z którymi nadal współpracuje. Emitent w okresie sprawozdawczym współpracował z podmiotem z branży górniczej, którego standing umożliwia finansowanie wspólnych przedsięwzięć gospodarczych. Wspólna i partnerska realizacja zamówień w oparciu o synergie biznesowe i wykorzystanie wzajemnych doświadczeń i zasobów wpływała korzystnie na rozwiązywanie bieżących problemów przy prowadzeniu robót.

Warto podkreślić, iż w nowych mniejszych przetargach ogłaszanych w roku 2019 na roboty górnicze, startują same spółki zależne Emitenta – Bumech Mining Sp. z o.o. oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o., która to wznowiła działalność gospodarczą po dłuższej przerwie, wykorzystując nabyte wcześniej referencje. Wdrożona koncepcja pozwala utrzymać kontrakty górnicze wewnątrz Grupy oraz odbudować jej przychody.

Zamawiający zwiększają wymagania w stosunku do podmiotów startujących w przetargach zarówno pod kątem sprzętowym jak i kadrowym. Tymczasem brak wykwalifikowanych pracowników na rynku powoduje, że spółki górnicze pozyskują pracowników z przedsiębiorstw okołogórniczych, jednocześnie zawierając zapisy w proponowanych umowach, w zakresie kar za brak stosownego (wygórowanego) obłożenia zmian. Zamawiający osłabiają w ten sposób efektywność przy realizacji kontraktów, które przedsiębiorstwa te wykonują na ich rzecz oraz ograniczają równocześnie ich dynamikę wzrostu sprzedaży. Taki stan rzeczy zmusza spółki z GK do pozyskiwania pracowników z państw ościennych. Emitent uważa, że jest to nierówne traktowanie stron, zaś w przypadku próby zastosowania tychże zapisów w umowach, będzie wnosił o ich zmianę.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Emitentowi ograniczono zakres jednego z kontraktów. Wstrzymano także realizację drugiej umowy, w związku z wypadkiem zbiorowym, co jest jednym ze standardowych ryzyk w branży.

Jako pozytyw wskazać należy wzrost cen nowych kontraktów ze względu na znaczące zawężenie konkurencji (większość firm prywatnych nie przetrwała kryzysu w branży) oraz ze względu na konieczność urealnienia kosztów

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

osobowych i najmu sprzętu do aktualnie obowiązujących na rynku. Ponadto terminy płatności u głównych odbiorców usług Grupy ulegają skróceniu.

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.

Spółka cały czas stara się restrukturyzować swoje finanse. Przykładem tego jest zawarcie dwóch umów leasingu na kombajny chodnikowe z PKO Leasing S.A. z równoczesnym zwolnieniem Bumech z długu (w kwocie 3 954 tys. zł + koszty) wynikającego z umowy przystąpienia do długu zawartej celem zabezpieczenia wierzytelności PKO wynikających z umowy leasingu z dnia 30.12.2013 roku zawartej z KTG ONE sp. z o.o. SKA.

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 dodatnich 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. Fakt ten znajduje odzwierciedlenie w marży uzyskiwanej na kontraktach górniczych.

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. BCG, 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 2018 roku wyniósł 313 576 ton, podczas gdy w roku poprzednim było to odpowiednio 203 809 ton, co daje wzrost RdR o niemal 54 %.

Bardzo dobre informacje płyną ze spółki zależnej BTG, której udało się podpisać układy ratalne z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, co pozwoliło jej wznowić działalność operacyjną i brać udział w przetargach na roboty górnicze celem odbudowania przychodów Grupy.

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.

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

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

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

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

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

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Zakup akcji własnych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

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

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

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

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

Badania i rozwój

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

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

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Spółka rozpoznaje prawie wieczystego użytkowania jako wartość niematerialna. Ujawnienie odbyło się na moment przejścia na MSR i zostało wycenione w wartości godziwej.

Pozostałe wartości niematerialne

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

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Umowy leasingowe niebędące umowami leasingu finansowego są traktowane jak leasing operacyjny i nie są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki.

Zapasy

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

Aktywa niefinansowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

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

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

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

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

Świadczenia pracownicze

Pracownicze programy określonych świadczeń

Program określonych świadczeń to program świadczeń po okresie zatrudnienia inny niż program określonych składek.

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

Wycena świadczeń jest dokonywana corocznie we własnym zakresie.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

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

Rezerwy

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

Naprawy Gwarancyjne

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

Umowy rodzące obciążenia

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

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy,

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

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

Świadczenie usług

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

W przychodach ze sprzedaży usług ujmowane są usługi drażenia chodników (na podstawie co miesięcznych podpisanych protokołów), dzierżawa kombajnów.

Umowy o usługę budowlaną

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

Dotacje rządowe

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

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

Opłaty leasingowe

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

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

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

Działalność zaniechana

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

Zysk na jedną akcję

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

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

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

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

Przesłanki, założenia i metody zastosowane w testach utraty wartości.

Przesłankami dla przeprowadzenia testów utraty wartości były:

- postępowanie restrukturyzacyjne w Bumech S.A.,
- sprzedaż do Famur S.A. kombajnów AM 50 wraz z prawami do jego produkcji i sprzedaży,
- niższy od oczekiwanego stopień poprawy w 2018 r. efektów ekonomicznych działalności Oddziału w Iwinach w stosunku do 2017 r,
- ograniczenie pierwotnie zakładanego zakresu źródeł odnoszonych korzyści ekonomicznej (projekt zaplanowano i zainicjowano w roku 2011, w innych niż obecnie realiach rynkowych)

Testy przeprowadzono następująco:

1. Bumech S.A. Oddział w Katowicach - testy przeprowadzono dla majątku wykorzystywanego do produkcji, remontów serwisowania kombajnów AM 50, związanych z nimi zapasów oraz dla wnip będącej efektem realizacji projektu badawczo – rozwojowego zrealizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013. Analiza wykazała, że nie występują przesłanki dla przeprowadzenia testu dla majątku związanego z działalnością górnictwem. Test utraty wartości środków trwałych oparto na analizie korzyści ekonomicznej z tytułu wykonywania remontów maszyn i urządzeń we własnym zakresie w porównaniu z ich realizacją przez podmioty zewnętrzne. Jako wartość odzyskiwalna przyjęto wartość użytkową w drodze oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W tym celu dokonano:

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

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

W przypadku ww wnip nie wystąpiły wyraźne przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości. Spodziewany jest rozwój działalności górnictwem a w związku z tym wykorzystania innowacyjnej przekładni organu urabiającego RKPL 160 będącej efektem realizacji ww projektu. Jednak ze względu na ograniczenie pierwotnie zakładanego zakresu źródeł odnoszonych korzyści ekonomicznej zdecydowano się na przeprowadzenie niniejszego testu. Test utraty wartości oparto na oszacowaniu wartości przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania wnip. W tym celu dokonano:

- projekcji korzyści ekonomicznych dla 5-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych

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

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

Ze względu na niski poziom istotności nie przeprowadzono testu utraty wartości zapasów.

3. Bumech S.A. Oddział w Rawiczu - ze względu na niski poziom istotności nie przeprowadzono testu utraty wartości majątku Oddziału.

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

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

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

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

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w polityce rachunkowości .

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług górnicze	45 830	53 754
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 908	3 421
SUMA przychodów ze sprzedaży	48 738	57 175
Pozostałe przychody operacyjne	4 084	4 176
Przychody finansowe	758	55
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	53 580	61 406
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	53 580	61 406

SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana					Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze kraj	Maszyny urządzenia i usługi górnicze Czarnogóra	Pozostałe	
Przychody segmentu	5 919	3 377	28 847	9 133	1 462	48 738

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2017- 31.12.2017

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana					Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze kraj	Maszyny urządzenia i usługi górnicze Czarnogóra	Pozostałe	
Przychody segmentu	4 793	3 589	44 301	1 619	2 873	57 175

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	39 047	80,12%	49 401	86,40%
Eksport, w tym:	9 691	19,88%	7 774	13,60%
Unia Europejska	558	1,14%	2 678	4,68%
Pozostałe	9 133	18,74%	5 096	8,91%
Razem	48 738	100,00%	57 175	100,00%

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży - struktura wg. klientów

Spółka	01.01.2018 - 31.12.2018	UDZIAŁ	01.01.2017 - 31.12.2017	UDZIAŁ
CRNA	9 133	18,74%	4 891	8,55%
PGG-KHW	14 709	30,18%	19 839	34,70%
BZUG	8 655	17,76%	1 643	2,87%
JSW	4 316	8,85%	18 596	32,53%
BUMECH MINING	4 767	9,78%	0	0,00%
MERCUS	2 544	5,22%	1 894	3,31%
POZOSTALI	614	9,47%	10 312	18,04%
Razem	48 738	100%	57 175	100%

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Zostały zamieszczone w nocie 2 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Amortyzacja	8 178	8 509
Zużycie materiałów i energii	8 475	8 904
Usługi obce	12 856	14 220
Podatki i opłaty	453	444
Wynagrodzenia	17 572	17 680
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 894	10 401
Pozostałe koszty rodzajowe	2 465	3 183
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	57 893	63 341
Zmiana stanu produktów	3 610	424
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3 312	-2 897
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-607	-811
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 281	-5 658
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	53 303	54 399

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	7 766	7 797
Amortyzacja środków trwałych	6 759	6 739
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 007	1 058
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości niematerialnych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Amortyzacja środków trwałych	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	413	712
Amortyzacja środków trwałych	252	551
Amortyzacja wartości niematerialnych	161	161
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości niematerialnych	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenia	17 450	17 558
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 242	3 429
Koszty świadczeń emerytalnych	122	122
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	0	0
Pozostałe świadczenia pracownicze	4 652	6 971
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	25 466	28 080
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	22 587	25 201
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	406	406
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 473	2 473

NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk ze zbycia majątku trwałego		
Rozwiązanie rezerw	101	23
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów*	2 561	1 727
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	54	1
Dotacje**	782	782
Sprzedaż udziałów		0
Różnice inwentaryzacyjne	50	1 261
Pozostałe przychody ze sprzedaży (dzierżawa pomieszczeń, refaktury obsługi prawno-finansowej)		73
spisane zobowiązania przedawnione	368	183
Pozostałe	168	126
Razem	4 084	4 176

*Przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących wartość składników aktywów obrotowych w tym - materiałów i wyrobów 2 311 tys. zł są wynikiem zużycia lub sprzedaży zapasów nie wykazujących w poprzednim okresie sprawozdawczym rotacji.

**Wartość dotacji 782 tys. zł wynika z zapisów równoległych do amortyzacji środków sfinansowanych z funduszy obcych (programy unijne).

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata ze zbycia majątku trwałego	214	2 027
Zawiązanie rezerw	3 419	1 175
Darowizny	21	3
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		246
Sprzedaż udziałów		
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	6 257	9 068
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe		
Złomowanie	5 099	2 881
Koszty dot. lat ubiegłych		58
Koszty sądowe poniesione	90	754
Odszkodowania	219	232
Opłaty prolongacyjne		128
Umorzone należności	16	178
Pozostałe	493	105
Razem	15 828	16 855

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe dokonane są głównie z tytułu przeprowadzonych przez Emitenta :

- testów na utratę wartości środków trwałych - 3 730 tys. zł,
- testów na utratę wartości oraz analizy zapasów nierotujących w okresach przyjętych w Polityce rachunkowości - 1 772 tys. zł,
- analizy przeterminowania należności - 745 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Należności	757	293
Aktywa trwałe	3 729	2 910
Zapasy	1 771	5 865
Razem	6 257	9 068

NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek	577	53
Różnice kursowe	161	0
Pozostałe	20	2
Razem	758	55

Koszty finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek	0	4 399
Odsetki od zobowiązań i opłaty prolongacyjne	289	2 420
Odsetki od zobowiązań układowych	3 478	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	17 569
Prowizje od zobowiązań finansowych	0	900
Koszty emisji obligacji	0	2
Pozostałe	0	184
Razem	3 767	25 474

NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2018 i 2017 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-721	-3 038
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-721	-3 038
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-721	-3 038

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	-26 163	-43 618
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Przychody wyłączone z opodatkowania	4 246	2 664
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	2 119	8 164
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania		
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	25 253	53 971
Dochód do opodatkowania	-7 275	-475
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		
Podstawa opodatkowania	-7 275	-475
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	2,8%	7,0%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2017 - 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	01.01.2018 - 31.12.2018
Rezerwa na odprawy emerytalne	122	21		143
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	0	167		167
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze - urlopy pracownicze	476	20		496
Rezerwa na zobowiązanie z tyt. prowizji	393		393	0
Pozostałe rezerwy	1 462	1 117		2 579
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	21 673	3 535		25 208
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne niewypłacone	2 464	290		2 754
Odpisy aktualizujące udziały i inne aktywa trwałe	2 910	3 729		6 639
Odpisy aktualizujące zapasy	6 221		540	5 681
Odsetki od zobowiązań niezapłacone	2 407	3 303		5 710
Suma ujemnych różnic przejściowych	38 128	12 182	933	49 377
stawka podatkowa	19%			19%
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego				2 751
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	7 244	0	0	6 631

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	17 077	1 700		18 777
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	24 846		8 721	16 125
Suma dodatnich różnic przejściowych	41 923	1 700	8 721	34 902
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 965			6 631

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	6 631	7 244
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 631	7 965
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	0	-721

Wariant bazowy pokrycia straty podatkowej

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 639	5 364	5 720	6 116	6 418
Podatek dochodowy	0	0	0	0	1 219
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 639	5 364	5 720	6 116	5 198

Łącznie strata podatkowa wynosi 25 208 tys. zł a przewidywane zyski za lata umożliwiające pokrycie straty wynoszą łącznie 27 037 tys. zł.

Głównymi czynnikami wpływającymi na poziom wyniku finansowego i planowanego pokrycia straty będą w kolejnych latach:

- efekty działalności eksportowej w kopalni boksytu w Czarnogórze.
- obniżenie kosztów finansowych
- efekty z pozostałej działalności Bumech S.A. (bez działalności w Czarnogórze).

NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W Spółce nie zaniechano żadnego z rodzajów działalności.

NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-25 442	-40 580
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-25 442	-40 580
Efekt rozwodnienia:	0	0
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-25 442	-40 580

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Liczba wyemitowanych akcji

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Liczba akcji	78 739 759	70 913 084
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-7 826 675	7 826 675
- opcje na akcje		7 826 675
- obligacje zamienne na akcje - anulowanie uchwały	-7 826 675	
Liczba akcji na dzień 31.12.2018	70 913 084	78 739 759
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	76 574 022	75 189 326
Liczba akcji po scaleniu na dzień 03.04.2019	6 446 644	6 446 644
Zysk na akcję		
Rozwodniony zysk na akcję	-0,33	-0,54

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

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

Dywidendy zaproponowane lub uchwalone nie wystąpiły.

NOTA 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Elementy pozostałych dochodów całkowitych nie wystąpiły.

NOTA 11. WARTOŚĆ GODZIWA

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

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań
 Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą
 Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Nieruchomości inwestycyjne (nota 14):		2 537		2 537	
- Nieruchomość gruntowa w Wyrach o pow . 21 519 m2	16.01.2019	2 537		2 537	

W okresie zakończonym 31.12.2017 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	35 114	48 018
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	6 815	17 786
Razem	41 929	65 804

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	24 266	26 386
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	8 077	13 309
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	8 797	8 348
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	41 140	48 043

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2018	31.12.2017
Leasing	4 176	1 472
Suma	4 176	1 472

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2018 - 31.12.2018 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	70 205	2 389	19 282	1 328	110 456
Zwiększenia, z tytułu:	0	775	6 419	0	-31	6 527	13 690
- nabycia środków trwałych						2 327	2 327
- leasing						4 200	4 200
- inne		775	6 419		-31		7 163
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	41 435	849	0	7 161	49 445
- zbycia			1 333	523			1 856
- likwidacji				326			326
- przekwalifikowanie na zapasy			40 102				40 102
- inne						7 161	7 161
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	0	18 027	35 189	1 540	19 251	694	74 701
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0	2 270	33 116	1 487	4 870	0	41 743
Zwiększenia, z tytułu:	0	450	5 202	251	1 107	0	7 010
- amortyzacji		450	5 171	251	1 138		7 010
- inne			31		-31		0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	22 088	532	0	0	22 620
- likwidacji				195			195
- sprzedaży			510	337			847
- przekwalifikowanie na zapasy			21 578				2 1578

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umorzenie na dzień 31.12.2018	0	2 720	16 230	1 206	5 977	0	26 133
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	54	382	1	2 472	0	2 909
Zwiększenia, z tytułu:	0	76	1 432	61	2 161	0	3 730
- utraty wartości		76	1 432	61	2 161		3 730
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	0	15 177	17 145	272	8 641	694	41 929

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	0	13 257	135 931	2 619	19 479	6 398	177 684
Zwiększenia, z tytułu:	0	3 995	1 085	69	4	86	5 239
- nabycia środków trwałych			11	69			80
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych		3 995	1 074			86	5 155
- inne					4		4
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	66 811	299	201	5 156	72 467
- zbycia			47 936	242			48 178
- likwidacji			18 875	57	201		19 133
- inne						5 156	5 156
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	0	17 252	70 205	2 389	19 282	1 328	110 456
Umorzenie na dzień 01.01.2017	0	1 878	63 479	1 265	4 303	0	70 925
Zwiększenia, z tytułu:	0	392	5 841	289	768	0	7 290
- amortyzacji		392	5 841	289	768		7 290
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	36 204	67	201	0	36 472
- likwidacji			11 904	57	201		12 162
- sprzedaży			24 300	10			24 310
Umorzenie na dzień 31.12.2017	0	2 270	33 116	1 487	4 870	0	41 743
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	54	382	1	2 472	0	2 909
- utraty wartości		54	382	1	2 472		2 909
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	0	54	382	1	2 472	0	2 909
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	0	14 928	36 707	901	11 940	1 328	65 804

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
1 328	6 527	775	6 386				694

01.01.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2017
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
6 398	86	3 995	1 161	0	0		1 328

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017
Katowice, Krakowska 191	KA1K/00122292/6, KA1K/00113161/3 KA1K/00113162/0	2005/18, 1718/18, 1719/18, 1720/18, 1721/18, 1722/18, 1723/18, 1724/18, 1797/1	21706 M2	3 133	21706 M2	3 260
Warta Bolesławicka, Iwiny		426/129	1112 M2	12	1112 M2	12
Warta Bolesławicka, Iwiny	JG1B/00031875/0	426/93	16074 M2	311	16074 M2	360
OGÓŁEM				3 456		3 632

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2018			31.12.2017		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości			0			0
Maszyny i urządzenia	12 633	4 685	7 948	37 064	19 758	17 306
Środki transportu				959	479	480
Pozostałe środki trwałe			0			0
Razem	12 633	4 685	7 948	38 023	20 237	17 786

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 31.12.2018 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		76	1 432	61	2 161		3 730
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2017	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		54	382	1	2 472		2 909
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017	0	54	382	1	2 472	0	2 909

Na dzień 31.12.2018 r. Emitent - zgodnie z MSR 36 przeprowadził test na trwałą utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów.

W związku z tym iż Emitent prowadzi działalność o wysokim stopniu specjalizacji oraz dużej unikalności stosowanych technologii nie dysponuje on danymi o transakcjach kupna – sprzedaży środków trwałych. Z tego też powodu testu dokonano w oparciu o szacowaną wartość przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu użytkowania ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W tym celu dokonano:

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

Ponadto w związku ze znacznym ograniczeniem wykorzystywania podzespołów kombajnów AM 50, nastąpiła utrata przydatności określonej grupy składników zapasów. Dlatego też test na utratę wartości został przeprowadzony dla zapasów podzespołów do kombajnów chodnikowych typu AM-50, zlokalizowanych w magazynach.

Na podstawie przeprowadzonych testów dokonano odpisów:

- na środki trwałe w wysokości - 3 730 tys. zł
- na zapasy w wysokości - 1 772 tys. zł

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

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wieczyste użytkowanie	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	5 109	3 632	1 095	210	0	569	0	10 615
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	21	0	0	52	73	146
- nabycia							73	73
- inne			21			52		73
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	150	8	0	178	73	409
- zbycia								0
- likwidacji			150	8		178		336
- przeszacowania								0
- inne							73	73
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	5 109	3 632	966	202	0	443	0	10 352
Umorzenie na dzień 01.01.2018	2 594	89	769	181	0	549	0	4 182
Zwiększenia, z tytułu:	1 007	45	61	47	0	9	0	1 169
- amortyzacji	1 007	45	61	47		9		1 169
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	150	59	0	128	0	337
- likwidacji			150	9		178		337
- sprzedaży								0
- inne				50		-50		0
Umorzenie na dzień 31.12.2018	3 601	134	680	169	0	430	0	5 014
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	1 508	3 498	286	33	0	13	0	5 338

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wieczyste użytkowanie	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	5 109	3 632	1 966	210		569	41	11 527
Zwiększenia, z tytułu:		0		0	0	0	0	64
- nabycia		0				0	0	64
Zmniejszenia	0	0	871	0	0		41	912
<i>z tytułu likwidacji</i>			871				0	871
- inne							41	41
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	5 109	3 632	1 095	210	0	569	0	10 615
Umorzenie na dzień 01.01.2017	1 587	44	1 523	149		487		3 790
Zwiększenia, z tytułu:	1 007	45	73	82	0	12	0	1 219
- amortyzacji	1 007	45	73			12		1 137
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	827	50	0	-50	0	827
- likwidacji			827					827
- inne				50		-50		0
Umorzenie na dzień 31.12.2017	2 594	89	769	181	0	549	0	4 182
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017								0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	2 515	3 543	326	29	0	20	0	6 433

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	5 338	6 433
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	5 338	6 433

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 466	2 291
Zwiększenia, z tytułu:	71	0
- wycena do wartości godziwej	71	175
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 537	2 466
Umorzenie na początek okresu	0	0
Umorzenie na koniec okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość bilansowa netto koniec okresu	2 537	2 466

W związku z otrzymanym 16.01.2019 roku operatem szacunkowym nieruchomości gruntowej inwestycyjnej w Wyrach wycenianej w wartości godziwej - podniesiono wartość bilansową nieruchomości o 71 tys. zł .

NOTA 15. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2018	31.12.2017
jednostek zależnych	9	9

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	9	15 070
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	2 508
- zakupu jednostki (dopłata)	0	9
- reklasyfikacja	0	2 499
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	17 569
- odpis aktualizujący	0	17 569
Stan na koniec okresu	9	9

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	2 499	2 499	0	100%	100%	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	15 070	0	87%	87%	Nie konsolidowana
Bumech CRNA	4		4	100%	100%	Pełna
Bumech Mining Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Pełna

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2017 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	2 499	2 499	2 499	100%	100%	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	15 070	15 070	87%	87%	Pełna
Bumech CRNA	4		4	100%	100%	Pełna
Bumech Mining Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Nie konsolidowana

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	0	74
RAZEM	0	74

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

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

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Inne (weksel)*	1 150	1 150
Razem	1 150	1 150

*Bumech zamierza skompensować należność z weksla z zobowiązaniami układowymi

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

W roku sprawozdawczym 2018 Bumech S.A nie udzielała pożyczek. W latach poprzednich została udzielona pożyczka do firmy Promech. Ze względu na brak spłaty do dnia dzisiejszego został utworzony 100% odpis.

NOTA 19. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały na potrzeby produkcji	5 320	5 641
Pozostałe materiały	0	446
Półprodukty i produkcja w toku	8 436	13 304
Produkty gotowe w tym;	16 819	870
- Maszyny górnicze przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT) *	14 660	0
Zapasy brutto	30 575	20 261
Odpis aktualizujący wartość zapasów	5 682	6 221
Zapasy netto w tym:	24 893	14 040
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	14 040

*Emitent przeznaczył do sprzedaży ŚT o wartości 14.660 tys. zł zgodnie z planem restrukturyzacyjnym , celem przyspieszenia jego realizacji .

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały na potrzeby produkcji	0	4 217
Pozostałe materiały	0	446
Półprodukty i produkcja w toku	0	8 533
Produkty gotowe	0	844
Towary	0	0
Zapasy ogółem, w tym:	0	14 040

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	8 357	11 083	11 357	0	30 797
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	299	1 442	31	0	1 772
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	40	2 271	0	0	2 311

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach					Razem
	0-2 LATA	2-3 LATA	3-4 LATA	4-5 LAT	powyżej 5 lat	
Materiały (brutto)	1 707	1 138	486	814	1 175	5 320
Materiały (odpisy)	0	87	97	325	1 175	1 684
Materiały netto	1 707	1 051	389	489	0	3 636
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	6 628	40	907	68	793	8 436
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	2 576	4	542	27	793	3 942
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	4 052	36	365	41	0	4 494
Produkty gotowe (brutto) w tym:	16 483	254	26	51	5	16 819
(maszyny górnicze przeznaczone do sprzedaży)	14 660	0	0	0	0	14 660
Produkty gotowe (odpisy)	0	26	5	20	5	56
Produkty gotowe (netto)	16 483	228	21	31	0	16 763
Towary (brutto)	0	0	0	0	0	0
Towary (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Towary (netto)	0	0	0	0	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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:	299	1 442	31	0	1 772
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	299	1 442	31		1 772
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	40	2 271	0	0	2 311
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	40	2 271			2 311
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 31.12.2018 roku	1 684	3 942	56	0	5 682
Stan na dzień 01.01.2017 roku	952	0	926	0	1 878
Zwiększenia w tym:	1 084	4 771	11	0	5 866
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	1 084	4 771	11		5 866
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	611	0	912	0	1 523
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	611		912		1 523
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 31.12.2017 roku	1 425	4 771	25	0	6 221

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

Odpisy na produkcję w toku zostały utworzone w wyniku utraty wartości.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 20. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa o usługę budowlaną nr 041600452	16 600	15 425	12 237	0	12 237	3 188	100,00%
umowa o usługę budowlaną nr 041700462	6 022	7 454	3 478	0	3 478	3 976	100,00%
umowa o usługę budowlaną nr 251600493 / 621700715	5 248	5 357	2 668	0	2 668	2 689	100,00%
umowa o usługę budowlaną nr 251600821	13 374	12 211	10 152	0	10 152	2 059	100,00%
umowa o usługę budowlaną nr 621700566	39 995	32 396	14 534	17 669	32 203	193	41,94%
umowa o usługę budowlaną nr 121700158	8 595	8 589	5 849	0	5 849	2 740	100,00%
umowa o usługę budowlaną nr 151600499	1 611	1 856	874	0	874	982	100,00%
RAZEM	91 445	83 288	49 792	17 669	67 461	15 827	

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa o usługę budowlaną nr 041600452	16 600	15 325	11 382	160	11 542	3 783	99,58%
umowa o usługę budowlaną nr 041700462	6 022	6 022	437	3 043	3 480	2 542	52,65%
umowa o usługę budowlaną nr 251600493 / 621700715	5 248	5 248	2 599	1 405	4 004	1 244	85,82%
umowa o usługę budowlaną nr 251600821	13 374	13 374	4 506	5 439	9 945	3 429	44,62%
umowa o usługę budowlaną nr 621700566	37 860	37 860	3 230	13 065	16 295	21 565	2,99%
umowa o usługę budowlaną nr 121700158	8 595	8 595	4 215	2 623	6 838	1 757	65,15%
umowa o usługę budowlaną nr 151600499	1 611	1 786	856	30	886	900	100,00%
RAZEM	89 310	88 210	27 225	25 765	52 990	35 220	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 21. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności handlowe	18 752	19 687
- od jednostek powiązanych	13 457	4 281
- od pozostałych jednostek	5 295	15 406
Odpisy aktualizujące	15 997	15 519
Należności handlowe brutto	34 749	35 206

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 120-dniowy termin płatności. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, istnieje nie wielkie dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki. Odpisy aktualizujące należności dotyczą głównie not odszkodowawczych (14 790).

Wzrost stanu należności od jednostek powiązanych na koniec 2018 roku wynika (przy jednoczesnym spadku stanu należności od pozostałych jednostek) z faktu iż, Bumech w związku z prowadzonym procesem restrukturyzacyjnym, nie posiadał zdolności przetargowej, ale spółki z Grupy Kapitałowej sukcesywnie uczestniczą w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Bumech - na bazie współpracy z nimi – realizuje własne przychody (poza przychodami osiąganymi z samodzielnej realizacji wcześniejszych kontraktów). Funkcjonując w okresie restrukturyzacji oraz dostosowując do zmieniających się warunków działalności w branży górniczej, Spółka zmieniała model biznesowy w obszarze robót górniczych.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	36	1 365
Zwiększenia, w tym:	94	36
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	94	36
Zmniejszenia	36	1 365
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	36	1 365
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	94	36
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	15 483	15 381
Zwiększenia, w tym:	651	131
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	651	131
Zmniejszenia w tym:	231	29
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		29
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	231	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	15 903	15 483
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	15 997	15 519

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 22. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	2 558	2 864
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 512	1 148
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	762	0
pozostałe	284	1 716
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	2 558	2 864

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	2 558	2 864
od jednostek powiązanych	246	166
od pozostałych jednostek	2 312	2 698
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	2 558	2 864

NOTA 23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Ubezpieczenia majątkowe	12	64
Ubezpieczenia osobowe	12	9
Ubezpieczenia inne	66	0
Prowizje bankowe	0	20
Rozliczenie podatku VAT	44	26
Rozliczenie umowy Famur	91	4 592
Dzierżawa kombajnów Famur	0	98
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	64	69
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	289	4 878

NOTA 24. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 341	469
Kasa Bumech	11	5
Bank PKO BP EUR.	294	198
Bank PKO BP	23	46
Bank PEKAO S.A.	149	218
Deutsche Bank	0	2
Santander Bank	864	0
Inne środki pieniężne:	348	124
Środki pieniężne w drodze	0	0
Blokady	348	124
Razem	1 689	593
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	1 689	593

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 25. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji	70 913 084	78 739 759
Wartość nominalna akcji	0,75	0,75
Kapitał zakładowy	53 185	59 055

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	brak	brak	500 000	0,75	375 000,00	Wkłady pieniężne	26.10.2007
A	brak	brak	3 375 000	0,75	2 531 250,00	Wkłady pieniężne	18.01.2008
B	brak	brak	405 029	0,75	303 771,75	Wkłady pieniężne	21.01.2009
C	brak	brak	428 000	0,75	321 000,00	Wkłady pieniężne	20.04.2010
D	brak	brak	600 000	0,75	450 000,00	Wkłady pieniężne	20.10.2010
E	brak	brak	1 070 230	0,75	802 672,50	Wkłady pieniężne	15.11.2012
E	brak	brak	1 929 770	0,75	1 447 327,50	Wkłady pieniężne	15.03.2013
F	brak	brak	56 160 000	0,75	42 120 000,00	Emisja połączeniowa	23.12.2014
G	brak	brak	6 445 055	0,75	4 833 791,25	Wkłady pieniężne	04.08.2017
Razem			70 913 084		53 184 813,00		

Żadne akcje wyemitowane przez Bumech nie są uprzywilejowane.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Kapitał rozproszony	70 913 084	100,00	70 913 084	100,00
Razem	70 913 084	100%	70 913 084	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał na początek okresu	59 055	48 351
Zwiększenia, z tytułu:	0	10 704
emisja akcji i warrantów	0	10 704
Zmniejszenia, z tytułu	5 870	0
unieważnienie emisji akcji serii H	5 870	0
hiperinflacja	0	0
Kapitał na koniec okresu	53 185	59 055

Na koniec okresu sprawozdawczego wszystkie wyemitowane akcje posiadały wartość nominalną wynoszącą 0,75 PLN i zostały w pełni opłacone.

Dnia 21.09.2018 r. doszło do uprawomocnienia się wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 20.06.2018 roku, a zatem do prawomocnego stwierdzenia nieważności uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 31.12.2016 roku ws. emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii H,

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany statutu Spółki.

W wyniku prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H w dniu 21.09.2018 r. doszło do obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z mocy prawa. Kapitał zakładowy został obniżony z kwoty 59.054.819,25 zł (pięćdziesiąt dziewięć milionów pięćdziesiąt cztery tysiące osiemset dziewiętnaście złotych 25/100) do kwoty 53.184.813 zł (pięćdziesiąt trzy miliony sto osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzynaście złotych). Obniżony kapitał zakładowy dzieli się na 70.913.084 (siedemdziesiąt milionów dziewięćset trzynaście tysięcy osiemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela, dające tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. (Raporty bieżące nr 53/2018 oraz 55/2018)

Na podstawie upoważnienia wyrażonego w Uchwale nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 listopada 2018 roku Zarząd Emitenta uruchomił procedurę scalenia akcji. W tym celu podjął w dniu 13.03.2019 roku uchwałę o wyznaczeniu Dnia Referencyjnego (tj. dnia według stanu, na który ustala się stany własności akcji Spółki podlegających scaleniu) na dzień 27 marca 2019 roku. W związku procesem scalenia akcji w dniach od 22.03.2019 roku do 03.04.2019 roku notowania giełdowe Emitenta były zawieszane, zaś dzień 03.04.2019 roku był dniem scalenia. Procedura przebiegła pomyślnie i dnia 04.04.2019 roku nastąpiło wznowienie obrotu akcjami Bumech podczas notowań ciągłych. (Raporty bieżące nr 13/2019 i 16/2019).

Ponadto Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych SA na mocy uchwały z dnia 10.04.2019 roku przeprowadził dnia 12.04.2019 roku operację w systemie depozytowym polegającą na obniżeniu wartości nominalnej akcji Bumech S.A. z 8,25 zł do poziomu 4,00 zł każda.

NOTA 26. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 24 053 tys. zł, Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych w kwocie 7 788 tys. zł.

NOTA 27. AKCJE WŁASNE

Emitent nie posiada własnych akcji.

NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał zapasowy	79 378	79 378
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	-51 898	-47 537
RAZEM	27 480	31 841

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

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2018	79 378	0	-47 537	31 841
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	4 361	4 361
Podział/ pokrycie zysku/straty netto			4 361	4 361
31.12.2018	79 378	0	-51 898	27 480
01.01.2017	75 542	0	-39 508	36 034
Zwiększenia w okresie	3 836	0	0	3 836
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 836			3 836
Zmniejszenia w okresie	0	0	8 029	8 029
Podział/ pokrycie zysku/straty netto			8 029	8 029
31.12.2017	79 378	0	-47 537	31 841

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:	-44 124	-7 904
strata z lat ubiegłych	-45 096	-7 904
Razem	-44 124	-7 904

NOTA 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Wszystkie kredyty i pożyczki zostały objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym i w propozycjach układowych, ujęte w nodzie nr 34.

NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pozostałe zobowiązania finansowe nie objęte postępowaniem układowym

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
PKO Leasing S.A.	B/O/KA/2018/05/0118	3 150	3 150	PLN	07./2022	2 856
PKO Leasing S.A.	B/O/KA/2018/05/0119	1 050	1 050	PLN	07./2021	889

NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania handlowe	5 447	3 989
Wobec jednostek powiązanych	1 635	178
Wobec jednostek pozostałych	3 812	3 811

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	5 447	1 687	550	964	830	0	1 416
Wobec jednostek powiązanych	1 635	4	285	583	763	0	
Wobec jednostek pozostałych	3 812	1 683	265	381	67		1 416
31.12.2017	3 989	1 164	1 291	559	269	323	383
Wobec jednostek powiązanych	130	130				0	
Wobec jednostek pozostałych	3 859	1 034	1 291	559	269	323	383

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 878	4 441
Podatek VAT	387	713
Podatek dochodowy od osób fizycznych	368	522
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	1 046	3 173
Pozostałe	77	33
Pozostałe zobowiązania	8 871	2 874
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 093	1 720
Zobowiązania inwestycyjne	715	
Zobowiązania z tytułu unieważnienia akcji serii H	5 870	
Zobowiązania z tytułu obsługi postępowania układowego	567	
Inne zobowiązania	626	1 154
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem inne zobowiązania	10 749	7 315

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	8 870	8 870	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	8 870	8 870					0
31.12.2017	2 874	2 874	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0					
Wobec jednostek pozostałych	2 874	2 874					0

NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM ORAZ PROPOZYCJE UKŁADOWE

Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu faktoringu	5 281	4 986
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	9 303	9 436
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16 093	17 713
Zobowiązania z tytułu leasingu	431	708
Zobowiązania z tytułu obligacji	11 995	11 217
Zobowiązania budżetowe	13 783	9 981
Pozostałe zobowiązania	4 006	3 636
Razem	60 892	57 677

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PROPOZYCJE UKŁADOWE

Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy otworzył przyspieszone postępowanie układowe w celu zawarcia układu częściowego Spółki dnia 06.12.2017 roku. W ocenie Spółki otwarcie ww. postępowania układowego było najlepszym rozwiązaniem przewidzianym przepisami prawa, jakie mogło zostać podjęte w ówczesnej sytuacji ekonomicznej, przy uwzględnieniu struktury zobowiązań Emitenta, a jego otwarcie nie doprowadzi do pokrzywdzenia Wierzycieli.

Przedmiotem układu częściowego jest restrukturyzacja zobowiązań pieniężnych, których wartość jest równa bądź większa niż 30 000,00 zł. Z przeprowadzonych przez Emitenta analiz ekonomicznych wynikało bowiem, że takie rozwiązanie nie spowoduje zmniejszenia możliwości zaspokojenia Wierzytelności nieobjętych układem (tj. tych, które mają wartość niższą niż 30 000,00 zł).

W pierwotnych propozycjach układowych Emitent proponował Wierzycielom zaspokojenie na poziomie co do zasady 100% należności głównej, a jedynie Wierzycielom w ostatniej grupie - redukcję, jednakże na poziomie 20%, co oznacza, że w postępowaniu restrukturyzacyjnym Wierzyciele zostaliby zaspokojeni na poziomie wyższym niż w przypadku upadłości Bumech.

W toku procesu restrukturyzacyjnego, w wyniku wykonania analizy zdolności układowej, propozycje układowe dla Wierzycieli zostały zmienione i przyjęte na Zgromadzeniu Wierzycieli w kształcie omówionym pokrótce poniżej:

Podział Wierzycieli na trzy grupy:

- Wierzyciele publicznoprawni – spłata w 96 ratach całości zobowiązań wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami,
- Wierzyciele zabezpieczeni rzeczowo – spłata w 96 ratach wraz z odsetkami wynikającymi z umów z każdym z wierzycieli i kosztami; alternatywnie - zamiana wierzytelności w pełnej wysokości wraz z należnymi odsetkami i kosztami w drodze konwersji na obligacje zamienne na akcje Spółki,
- Wierzyciele niezabezpieczeni – spłata w 96 ratach 70% wierzytelności głównej, bez odsetek i innych kosztów powstałych przed dniem 06.12.2017 roku; umorzenie w całości odsetek należnych za okres od dnia 06.12.2017 roku; alternatywnie - konwersja na obligacje zamienne na akcje Spółki całości należności głównej wraz z odsetkami i kosztami należnymi za okres do dnia 05.12.2017 roku oraz odsetkami należnymi za okres od dnia 06.12.2017 roku do dnia 31 maja 2018 roku.

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, tj. od dnia 18.03.2019 roku; zaś pierwsza rata płatna będzie po upływie 150 dni począwszy od dnia otrzymania przez dłużnika prawomocnego postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu.

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.

Poniższa tabela przedstawia szacowaną zdolność układową Emitenta, wyliczoną na bazie zaktualizowanych propozycji układowych.

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
Przychody ze sprzedaży	42 652	45 602	60 944	62 794	64 725	65 091	65 466	67 085	68 743
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31 396	32 445	41 560	42 821	44 139	44 389	43 995	44 418	44 834
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 255	13 158	19 384	19 972	20 586	20 703	21 471	22 667	23 908
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 509	5 217	11 078	11 481	11 905	11 851	12 444	13 445	14 488
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty finansowe	3 018	2 607	2 210	1 812	1 515	1 217	920	622	351
w tym odsetki w ramach układu	2 318	2 107	1 810	1 512	1 215	917	620	322	51
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	491	2 610	8 868	9 669	10 391	10 633	11 525	12 823	14 137
Podatek dochodowy	93	496	1 685	1 837	1 974	2 020	2 190	2 436	2 686
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	398	2 114	7 183	7 832	8 416	8 613	9 335	10 386	11 451
Akumulacja finansowa (zysk netto + amortyzacja)	6 398	8 114	13 183	13 832	14 416	14 613	15 335	16 386	17 451
Spłaty długu (kapitał) w ramach układu	3 776	5 607	5 310	5 012	4 715	4 417	4 120	3 822	2 092
Saldo akumulacja finansowa - spłaty długu	2 621	2 507	7 874	8 819	9 702	10 196	11 215	12 564	15 359

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
zobowiązania leasingowe	3 745	0
Razem zobowiązania finansowe	3 745	0
- długoterminowe	2 806	
- krótkoterminowe	939	0

NOTA 35. ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.12.2018 r.

Zobowiązania	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	3 760	1 188	338	161	
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)		27	55	857	2 806
Pozostałe zobowiązania	0	10 397	63	288	636
Zobowiązania ogółem	3 760	11 612	456	1 306	3 442

Analiza zapadalności aktywów na 31.12.2018 r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Należności handlowe	2 742	3 334	2 089	2 482	8 105
Pozostałe należności	0	2 558	0	0	0
Aktywa ogółem	2 742	5 892	2 089	2 482	8 105

NOTA 36. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

	31.12.2018	31.12.2017
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	756	4 115

NOTA 37. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	1 367	5 098
Inne zobowiązania warunkowe	4 128 (960 EUR)	4 004 (960 EUR)
Razem zobowiązania warunkowe	5 495	9 102

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2018	31.12.2017
Bumech S.A.					
Przystąpienie do długu	ZWG Kobud SKA	Leasing PKO BP	tys. PLN	0	3 954
Poręczenie	Kobud S.A.	Kredyt ING Bank	tys. PLN	121	121
Poręczenie	Kobud S.A.	Kredyt PKO BP	tys. PLN	1 023	1 023
Poręczenie	BCG d .o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960

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

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 100	1 100	708	708
W okresie od 1 do 5 lat	3 017	3 017		
Powyżej 5 lat		0		
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	4 117	4 117	708	708
Przyszły koszt odsetkowy	372	x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	4 117	4 117	708	708
krótkoterminowe	1 100	1 100		708
długoterminowe	3 017	3 017		

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2018 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
MILLENNIUM Leasing	169300	6 500	6 500	PLN	04./2017	239
PKO Leasing S.A.	B/O/KA/2018/05/0118	3 150	3 150	PLN	07./2022	2 856
PKO Leasing S.A.	B/O/KA/2018/05/0119	1 050	1 050	PLN	07./2021	889

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Kombajn AM 75		3 029			3 029
Kombajn AM 75		3 974			3 974
Kombajn AM 50		945			945
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	7 948	0	0	7 948

NOTA 39. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<i>Dotacje w tym:</i>	3 000	3 781
Robot przemysłowy	90	95
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	910	1 516
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	50	62
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	1 294	1 409
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	656	699
<i>Przychody przyszłych okresów</i>	0	43
Otrzymane zaliczki	0	43
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 000	3 824
długoterminowe	2 218	3 000
krótkoterminowe	782	824

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczenia dofinansowania
Robot przemysłowy	27.12.2011	312	90	30.06.2036
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	9.04.2014	3 303	910	30.06.2019
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	30.06.2014	194	50	30.06.2017
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	31.10.2014	1 744	1 294	31.10.2024
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	30.06.2014	879	656	30.06.2025
Dotacje		6 432	3 000	

NOTA 40. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	143	122
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	496	476
Razem, w tym:	639	598
- długoterminowe	132	111
- krótkoterminowe	507	487

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2018	122	0	476	0
Utworzenie rezerwy	21		20	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2018, w tym:	143	0	496	0
- długoterminowe	132			
- krótkoterminowe	11		496	
Stan na 01.01.2017	121	0	446	0
Utworzenie rezerwy	15		100	
Koszty wypłaconych świadczeń	14		70	
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2017, w tym:	122	0	476	0
- długoterminowe	111			
- krótkoterminowe	11		476	

NOTA 41. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	239	240
Rezerwa na badanie sprawozdania	44	40
Rezerwa na delegacje	33	33
Rezerwa na zobowiązania sporne	2 622	1 149
Razem, w tym:	2 938	1 462
- krótkoterminowe	2 938	1 462

Pozostałe rezerwy obejmują głównie zobowiązania wobec wierzycieli Corona Express Ltd. – 1 459 tys. zł, Grottech Sp z o.o. - 1 149 tys. zł .

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2018	240	1 222	1 462
Utworzone w ciągu roku obrotowego	32	2 244	2 276
Wykorzystane		40	40
Rozwiązane	33	519	552
Stan na 31.12.2018, w tym:	239	2 907	3 146
- krótkoterminowe	240	73	313
Stan na 01.01.2017	237	34	271
Utworzone w ciągu roku obrotowego	26	1 188	1 214
Rozwiązane	23		23
Stan na 31.12.2017, w tym:	240	1 222	1 462
- krótkoterminowe	240	1 222	1 462

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

NOTA 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje, umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

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

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

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

Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2018		31.12.2017	
	0,5%		0,5%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	106,6	106,6	108,2	108,2
- udzielone pożyczki				
- należności z tyt. dostaw i usług	93,76	93,76	106,48	106,48
- inne	12,79	12,79	1,70	1,70
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym, koszcie, w tym	84,16	84,16	342,10	342,10
- otrzymane kredyty i pożyczki			87,90	87,90
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	27,24	27,24	60,00	60,00
- inne	56,92	56,92	194,20	194,20

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 11 % zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy niespełna 1% kosztów wyrażonych jest w walutach obcych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności.

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

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

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach					
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni	
31.12.2018								
Należności z tytułu dostaw i usług	34 749	6 148	1 211	139	290	8 444	18 517	
odpisy aktualizujące	15 997						15 997	
Pozostałe należności	2 558	2 558						
odpisy aktualizujące	0							
Udzielone pożyczki	127						127	
odpisy aktualizujące	127						127	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 689	1 689						
odpisy aktualizujące	0	0						
Instrumenty pochodne	0							
Inne aktywa finansowe	1 150	1 150						
odpisy aktualizujące	0	0						
31.12.2017								
Należności z tytułu dostaw i usług	35 206	13 735	3 203	1 619	491	614	15 544	
odpisy aktualizujące	15 519						15 519	
Pozostałe należności	2 864	2 864						
odpisy aktualizujące	0							
Udzielone pożyczki	127						127	
odpisy aktualizujące	127						127	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	593	593						
odpisy aktualizujące	0	0						
Instrumenty pochodne	0							
Inne aktywa finansowe	1 150	1 150						
odpisy aktualizujące	0	0						

Ryzyko związane z płynnością

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Wyszczególnienie	Na żądanie	> 3 miesiący	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2018					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w tym:*		16 196	4 110	34 522	26 640
- od jednostek powiązanych*		1 635			
Instrumenty pochodne					
31.12.2017					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania*		51 270			
- od jednostek powiązanych		3 130			
Instrumenty pochodne					
Pozostałe*	16 654	138		921	

* Zobowiązują obejmują wierzytelności układowe.

NOTA 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Informacje w podziale na 3 poziomy w zakresie hierarchii pomiaru wartości godziwej, która odzwierciedla znaczenie danych wejściowych wykorzystywanych przy pomiarze wartości godziwej następująco:

poziom 1 – nieskorygowane kwotowane ceny ustalone na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
poziom 2 – parametry inne niż kwotowane ceny (wskazane na poziomie 1), które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. ceny) jak i pośrednio (tj. wywodzące się z cen np. stopy procentowe),
poziom 3 – parametry wejściowe dla składnika aktywów lub zobowiązań, które nie bazują na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane).

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Zasada wyceny
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21 310	28 275	21 310	28 275	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 150	74	1 150	74	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- weksel	1 150	0	1 150	0	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- udzielone pożyczki	0	74	0	74	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 689	530	1 689	530	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

ZOBOWIĄZANIA	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Zasada wyceny
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	0	0	0	0	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania inne , w tym:	3 745	708	3 745	708	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	3 745	708	3 745	708	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	60 893	57 677	60 893	57 677	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 831	11 304	16 831	11 304	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	13 996
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 576	32 472
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 689	1 743
Zadłużenie netto	18 887	44 725
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	11 099	42 412
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	11 099	42 412
Kapitał i zadłużenie netto	29 986	87 137
Wskaźnik dźwigni	0,63	0,51

NOTA 45. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 46. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Jednostka dominująca								
Bumech S.A.								
Jednostki zależne kapitałowo:								
KOBUD S.A		47		655		166		154
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o (1)	26	412	160	356	583	551	2 492	2 451
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ (2)	9 578	4 923	540		10 458	3 316	1 346	0
Bumech Mining Sp. z o.o. (3)	5 021	209	2 126		2 455	154	129	130
Jednostki zależne osobowo:								
EKSPLO-TECH Sp. z o.o (4)	290				207			
TECHGÓR Sp. z o.o.		491					3	2
CISE Marcin Tomasz Sutkowski (5)			705	252		260	242	393

1. BTG sprzedaż: najem powierzchni; zakup: usługi remontowe
2. BCG sprzedaż: środków trwałych, wyrobów i materiałów, usługi dzierżawy maszyn; zakup: materiałów
3. BMining sprzedaż: środków trwałych, wyrobów i materiałów, usługi dzierżawy maszyn i powierzchni ; zakup : usług , materiałów, najem sprzętu ,
4. EKSPLO-TECH sprzedaż: środ- umowa konsorcjum z 2016
5. CISE zakup: kontrakt managerski i usługa marketingowa

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych

Spółka nie otrzymała w roku sprawozdawczym pożyczek od podmiotów powiązanych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielał pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych:

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi..

NOTA 47. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego *

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	90**	90**
Dariusz Dźwigoł	V-ce Prezes Zarządu	379	378
RAZEM		469	468
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Andrzej Bukowczyk	Przewodniczący RN	19	7
Łukasz Rosiński	Członek RN		10
Anna Brzózko-Jaworska	Członek RN	7	18
Marcin Białkowski	Członek RN	10	
Dorota Giżewska	Członek RN	19	20
Alicja Sutkowska	Członek RN	18	20
Józef Aleszczyk	Członek RN	12	
Kamila Kliszka	Członek RN		2
Michał Kwiatkowski	Członek RN		5
Marcin Rudzki	Członek RN		5
Marek Otto	Członek RN	18	16
Edward Brzózko	Członek RN	7	6
RAZEM		110	109

* Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych; Z organów zarządzających spółek zależnych w okresie sprawozdawczym wynagrodzenie w wysokości 158 tys. zł. osiągnął tylko Prezes BCG.

**Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa zarządu Emitenta z tytułu podpisanego kontraktu managerskiego i umowy marketingowej wskazanych w nocie 46.

NOTA 48. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zarząd	2	2
Administracja	29	34
Dział sprzedaży	6	3
Pion produkcji	119	104
Pozostali	314	369
Razem	470	512

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	167	176
Liczba pracowników zwolnionych	251	218
Razem	-84	-42

NOTA 49. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

NOTA 50. SPRAWY SĄDOWE

Istotne sprawy sądowe zostały przedstawione w punkcie 3.12 Sprawozdania Zarządu Bumech z działalności Spółki za rok obrotowy 2018.

NOTA 51. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Początek roku 2019 upłynął pod znakiem działań formalno - prawnych wieńczących proces restrukturyzacji. Dnia 29.01.2019 roku Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: Sąd) zarejestrował zmiany w § 4 ust. 1 i 2 oraz § 4a Statutu Spółki, dokonując wpisu: a) obniżenia kapitału zakładowego na skutek stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H; b) scalenia akcji Spółki w stosunku 11:1, podwyższając tym samym wartość nominalną jednej akcji Emitenta do kwoty 8,25 zł (z 0,75 zł); c) obniżenia kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki do 4,00 zł; d) wzmianki o warunkowym kapitale zakładowym do kwoty 32 000 000,00 zł.

Obecnie kapitał zakładowy dzieli się na 6 446 644 akcji o wartości nominalnej 4,00 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 6 446 644. Po oznaczeniu dotychczasowych akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E, F i G (seria H została unieważniona wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach) łącznie nową serią A, kapitał zakładowy Emitenta tworzy 6 446 644 akcji serii A co stanowi 100,00 % kapitału zakładowego Spółki oraz 6 446 644 głosów, co stanowi 100,00 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Z dniem 08.02.2019 roku układ się uprawomocnił. Emitent odebrał postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu z klauzulą prawomocności dnia 18.03.2019 roku. Zatem zgodnie z Propozycjami Układowymi od dnia 18.03.2019 roku Wierzyciele drugiej i trzeciej grupy objęci układem będą mieli 90 dni na wybór formy spłaty długu (wyplata w 96 miesięcznych ratach lub konwersja 100% wierzytelności głównej wraz ze wszystkimi należnymi odsetkami liczonymi za okres wskazany w Propozycjach Układowych na obligacje zamienne na akcje); zaś Emitent po upływie 150 dni, licząc od 18.03.2019 roku, rozpocznie spłatę rat układowych.

Rejestracja zmian w KRS oraz uprawomocnienie się postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia układu z Wierzycielami były fundamentalnymi elementami układu restrukturyzacyjnego pozwalającymi w szczególności Wierzycielom objętym układem na konwersję przysługujących im wierzytelności docelowo na kapitał Emitenta. Tak więc w chwili obecnej nie ma żadnych formalnych i prawnych przeszkód do tego, aby w niedalekiej przyszłości mogła nastąpić konwersja

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wierzytelności układowych z docelową zamianą na kapitał Spółki. (Raporty bieżące nr 5/2019, 8/2019, 14/2019 oraz 14/2019/K)

Ponadto wpis w Rejestrze Przedsiębiorców KRS scalenia akcji umożliwił Spółce podjęcie finalizacji działań celem jej powrotu do notowań ciągłych. Zarząd Emitenta uruchomił procedurę scalenia akcji na podstawie upoważnienia wyrażonego w Uchwale nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 listopada 2018 roku. W tym celu podjął w dniu 13.03.2019 roku uchwałę o wyznaczeniu Dnia Referencyjnego (tj. dnia według stanu, na który ustala się stany własności akcji Spółki podlegających scaleniu) na dzień 27 marca 2019 roku. W związku procesem scalenia akcji w dniach od 22.03.2019 roku do 03.04.2019 roku notowania giełdowe Emitenta były zawieszane, zaś dzień 03.04.2019 roku był dniem scalenia. Procedura przebiegła pomyślnie i dnia 04.04.2019 roku nastąpiło wznowienie obrotu akcjami Bumech podczas notowań ciągłych. (Raporty bieżące nr 13/2019 i 16/2019)

Ponadto Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych SA na mocy uchwały z dnia 10.04.2019 roku przeprowadził dnia 12.04.2019 roku operację w systemie depozytowym polegającą na obniżeniu wartości nominalnej akcji Bumech S.A. z 8,25 zł do poziomu 4,00 zł każda.

Spółki z Grupy Kapitałowej Bumech SA sukcesywnie biorą udział w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Emitent z kolei - na bazie współpracy z nimi – realizuje własne przychody. W 2019 roku spółki z Grupy podpisały w konsorcjach następujące umowy:

- a) Bumech Mining (Generalny Wykonawca), Bytomski Zakład Usług Górniczych Sp. z o.o. oraz BEPRINŻ STREFA Sp. z o.o. Spółka Komandytowa – umowa na wykonanie przebudowy przecinki E-1 pokł. 416/3 oraz wymiany opinki w chodniku wentylacyjnym E-1 pokł. 416/3 w JSW S.A. KWK Borynia-Zofiówka-Jastrzębie Ruch „Zofiówka.” w terminie 19 miesięcy od daty jej o wartości 3 940 000,00 złotych netto (raport bieżący nr 6/2019);
- b) BUMECH Mining (Lider Konsorcjum) oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. – umowa na wykonanie rozdzielni RDZ-VII na poziomie 1000 w JSW S.A. KWK „Pniówek” w terminie 6 miesięcy od daty jej zawarcia o wartości 3 370 000,00 zł netto (raport bieżący nr 15/2019);
- c) REMA – GAD Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu (Lider Konsorcjum) oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. – umowa na drażnienie pochylni metanowej IIIa-S badawczej dla potrzeb Polskiej Grupy Górniczej S.A. Oddział KWK Murcki – Staszic w terminie 17 miesięcy od daty przekazania rejonu robót o wartości 14 000 000,00 zł netto (raport bieżący nr 21/2019).

Ponadto spółki zależne wygrały w konsorcjach następujący przetarg:

- d) BUMECH Mining Sp. z o.o. oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. – postępowanie pn.: „Wydrażenie wyrobisk w pokładzie 407/2 dla wykonania rozdzielni Rd-34 zasilającej urządzenia elektryczne w pokładzie 405 i 410 na poziomie 1030 m dla PGG S.A. Oddział KWK Ruda Ruch Halemba” o wartości 1 267 700,00 zł netto (raport bieżący nr 10/2019).

Początkiem 2019 roku Polska Grupa Górnicza S.A. (dalej: PGG) wystawiła na Bumech notę księgową na kwotę 1 691 523,20 zł w związku z naliczeniem kary umownej z tytułu opóźnienia w realizacji umowy na KWK Wieczorek, o której to umowie Emitent informował raportami bieżącymi nr 25/2017 z dnia 15.03.2017 roku oraz 8/2018 z dnia 09.02.2018 roku. Zarząd Bumech podjął decyzję o odesłaniu przedmiotowej noty, pozostawiając ją bez księgowania jako niezasadną. PGG na wniosek Emitenta przeprowadziła ponownie szczegółową analizę postojów mających miejsce w trakcie realizacji kontraktu z przyczyn zależnych od Zamawiającego. W efekcie analizy dnia 11.03.2019 roku został podpisany protokół przez przedstawicieli Spółki i Zamawiającego. Z dokumentu wynika, iż podstawą naliczenia kary umownej jest 10 dniowe (a nie jak wcześniej zakładał Zamawiający przy wystawianiu noty - 160 dniowe) opóźnienie w realizacji umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy. Ustalenia zawarte w protokole zmniejszają wysokość kary umownej z tytułu opóźnienia w realizacji umowy z kwoty 1 691 523,20 zł do kwoty 105 720,20 zł. Pokrycie 105 720,20 zł wyczerpuje wszelkie roszczenia PGG wobec Emitenta wynikające z kar umownych, o których mowa w przedmiotowej umowie. (Raporty bieżące nr 4/2019 i 11/2019).

NOTA 53. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Emitent za rok sprawozdawczy 2018 nie objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym KOBUD SA w upadłości gdyż utracił kontrolę nad tą spółką zależną z powodu toczącego się postępowania upadłościowego.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 54. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	44	41
- za przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	27	24
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	71	65

NOTA 55. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w bilansie	1 689	593
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepłyów pieniężnych	1 689	452

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Amortyzacja:	8 179	8 509
amortyzacja wartości niematerialnych	1 169	1 219
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 010	7 290
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	174	5 202
odsetki zapłacone od udzielonych kredytów i pożyczek	64	271
odsetki zapłacone od leasing	128	2 405
odsetki otrzymane	-18	
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		601
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		-53
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		1 978
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	3 872	29 196
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-925	-10 509
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	1 139	19 402
aktualizacja wartości aktywów trwałych	3 658	20 303
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	1 517	1 222
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2 676	1 191
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zm.kapitał)	-1 200	
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	41	31
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	7 671	8 626
bilansowa zmiana stanu zapasów	-10 853	
wykorzystanie środków trwałych do produkcji wyrobów gotowych	18 524	8 626
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	926	4 146
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 241	4 270
korekta o otrzymane dywidendy za poprzednie lata		1 000
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-315	-1 119

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		-5
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-565	-2 135
zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	-751	-21 523
korekta o spłacony /zaciągnięte kredyt, pożyczki, faktoring, obligacje, odsetki		12 359
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. zapłaconych rat leasingowych	726	3 229
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-540	3 800
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0	0

Katowice, dnia 30.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat