



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2019**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 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 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.	5
C.	INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
D.	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
NOTA 1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27
NOTA 2.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	27
NOTA 3.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29
NOTA 4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	30
NOTA 5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	31
NOTA 6.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	31
NOTA 7.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	33
NOTA 8.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	33
NOTA 9.	DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
NOTA 10.	UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	34
NOTA 11.	WARTOŚĆ GODZIWA	34
NOTA 12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	35
NOTA 13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	38
NOTA 14.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	39
NOTA 15.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	39
NOTA 16.	POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	41
NOTA 17.	AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	41
NOTA 18.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	41
NOTA 19.	ZAPASY	42
NOTA 20.	UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	44
NOTA 21.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	45
NOTA 22.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	46
NOTA 23.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	46
NOTA 24.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	46
NOTA 25.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	47
NOTA 26.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	49
NOTA 27.	AKCJE WŁASNE	49
NOTA 28.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	49
NOTA 29.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	49
NOTA 30.	KREDYTY I POŻYCZKI	50
NOTA 31.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	50
NOTA 32.	INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	50
NOTA 33.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	50
NOTA 34.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	51
NOTA 35.	ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM	52
NOTA 36.	ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW	52
NOTA 37.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	52
NOTA 38.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	53
NOTA 39.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU	53
NOTA 40.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	54
NOTA 41.	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	54

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 42.	POZOSTAŁE REZERWY	55
NOTA 43.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	56
NOTA 44.	INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	58
NOTA 45.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	60
NOTA 46.	PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	60
NOTA 47.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	61
NOTA 48.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	64
NOTA 49.	ZATRUDNIENIE	64
NOTA 50.	AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	65
NOTA 51.	SPRAWY SĄDOWE	65
NOTA 52.	ROZLICZENIA PODATKOWE	65
NOTA 53.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	65
NOTA 54.	WPŁYW PANDEMII NA WYNIKI.....	66
NOTA 55.	UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	67
NOTA 56.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	67
NOTA 57.	OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	67

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	44 014	10 240	48 738	11 422
Koszt własny sprzedaży	45 049	10 481	55 260	12 951
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 655	-385	-23 154	-5 426
Zysk (strata) brutto	-3 111	-724	-26 163	-6 132
Zysk (strata) netto	-6 008	-1 398	-25 442	-5 963
Liczba udziałów/akcji średnioważona	9 916 764	9 916 764	6 446 644	6 446 644
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą średnioważoną (zł/euro)	-0,61	-0,14	-3,95	-0,92
BILANS				
Aktywa trwałe	67 609	15 876	56 444	13 127
Aktywa obrotowe	33 393	7 841	49 331	11 472
Kapitał własny	37 230	8 743	11 099	2 581
Zobowiązania długoterminowe	41 019	9 632	12 422	2 889
Zobowiązania krótkoterminowe	18 154	4 263	21 362	4 968
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	4 599	1 080	60 892	14 161
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,57	0,60	1,72	0,40
RACHUNEK PRZEPIYÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 520	1 750	2 666	625
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 750	-1 570	-620	-145
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 113	-492	-950	-223

Kurs EUR/PLN

- dla danych bilansowych

- dla danych rachunku zysków i strat

2019

4,2585

4,2981

2018

4,3000

4,2669

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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane podstawowe jednostki:

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

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 31.12.2019 r.:

Zarząd:

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

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

Na dzień 31.12.2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Rada Nadzorcza:

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

V. Firma audytorska:

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. Znaczący Akcjonariusze:

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka posiadała następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Fundacja Przyszań w Ścinawie	1 994 090	13,77	13,77
Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	1 396 513	9,64	9,64
Marcin Sutkowski*	1 299 789	8,98	8,98
G Investments Sp. z o.o.	924 747	6,39	6,39

*Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, Prezes Zarządu – Pan Marcin Sutkowski posiada 1 319 259 akcji Emitenta dających 9,11 % udział w kapitale zakładowym Emitenta

VII. Podmioty powiązane kapitałowo i osobowo na dzień 31.12.2019 roku:

- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- Fundacja Przyszań w Ścinawie - jest podmiotem powiązaniem z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji,
- CISE Marcin Tomasz Sutkowski - działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta,
- Bumech Mining Sp. z o.o. – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki, Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Michał Kończak był od 30.10.2019r. prokurentem samoistnym tejże spółki,
- Bumech Crna Gora drustvo sa ogranicenom odgovornoscu – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Prezes Zarządu Bumech zasiada w Radzie Dyrektorów tejże spółki,
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki; Pan Michał Kończak był od 30.10.2019r. prokurentem samoistnym tejże spółki,
- "KOBUD" S.A. w upadłości - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; w skład Rady Nadzorczej tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł,
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta jest udziałowcem tej spółki,
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Prezes Emitenta
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. - Członek Zarządu Emitenta – Pan Michał Kończak jest Prezesem Zarządu i współnikiem tejże spółki

IX. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22.05.2020 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	nota	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	1,2	44 014	48 738
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		43 081	45 830
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		933	2 908
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	45 049	55 260
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		44 125	53 303
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		924	1 957
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-1 035	-6 522
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	11 987	4 084
Koszty sprzedaży	2,3	495	607
Koszty ogólnego zarządu	2,3	4 608	4 281
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	7 504	15 828
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 655	-23 154
Przychody finansowe	5	1 630	758
Koszty finansowe	5	3 086	3 767
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 111	-26 163
Podatek dochodowy	6	1 929	-721
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-5 040	-25 442
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-968	
Zysk (strata) netto		-6 008	-25 442
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,93	-3,95
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,41	-1,76
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		

Katowice, dnia 22.05.2020 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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	nota	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk (strata) netto		-6 008	-25 442
<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Suma dochodów całkowitych		-6 008	-25 442

Katowice, dnia 22.05.2020 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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.
Aktywa trwałe		67 609	56 444
Rzeczowe aktywa trwałe	12	50 168	41 929
Wartości niematerialne	13	784	5 338
Nieruchomości inwestycyjne	14	2 639	2 537
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15	204	9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 031	6 631
Pozostałe aktywa trwałe	17	8 783	
Aktywa obrotowe		33 393	49 331
Zapasy	19	18 586	24 893
Należności handlowe	21	11 422	18 752
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	22	410	2 558
Pozostałe aktywa finansowe	18	2 529	1 150
Rozliczenia międzyokresowe	23	100	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	346	1 689
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM		101 002	105 775

Katowice, dnia 22.05.2020 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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	stan na 31.12.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.
Kapitał własny		37 230	11 099
Kapitał zakładowy	25	57 926	53 185
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
Akcje własne			
Pozostałe kapitały	28	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy		-42 168	-44 124
Wynik finansowy bieżącego okresu		-6 008	-25 442
Zobowiązanie długoterminowe		41 019	12 422
Kredyty i pożyczki			0
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,37	2 610	2 806
Inne zobowiązania długoterminowe	32		635
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	6 960	6 631
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38	1 436	2 218
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	83	132
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	36	29 930	
Zobowiązania krótkoterminowe		18 154	21 362
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,37	1 825	939
Zobowiązania handlowe	33	5 443	5 447
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	34	7 108	4 878
Pozostałe zobowiązania unieważnienie akcji serii H			5 871
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38	782	782
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	548	507
Pozostałe rezerwy	40	2 448	2 938
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	36	4 599	60 892
PASYWA RAZEM		101 002	105 775

Katowice, dnia 22.05.2020 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. – 31.12.2019 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 31.12.2019 r.							
Kapitał własny po korektach	53 185	0	0	27 480	-44 124	-25 442	11 099
Emisja akcji, warranty	32 139						32 139
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku	-27 398				1 956	25 442	0
Suma dochodów całkowitych						-6 008	-6 008
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	57 926	0	0	27 480	-42 168	-6 008	37 230
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018 r.							
Kapitał własny po korektach	59 055	0	0	31 841	-7 904	-40 580	42 412
Emisja akcji, warranty	-5 870						-5 870
Obniżanie kapitału (pokrycie straty)							0
Zbycie akcji własnych			0				0
Podział zysku netto				-4 361	4 361		0
Wypłata dywidendy					-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

Katowice, dnia 22.05.2020 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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-4 079	-26 163
Korekty razem:	11 599	28 829
Amortyzacja	6 686	8 179
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	392	174
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	506	3 872
Zmiana stanu rezerw	-498	1 517
Zmiana stanu zapasów	9 116	7 671
Zmiana stanu należności	-1 466	926
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 299	-565
Zmiana stanu zobowiązań układowych	-1 584	3 216
Zmiana stanu pozostałych aktywów	189	3 839
Inne korekty	2 557	
Gotówka z działalności operacyjnej	7 520	2 666
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 520	2 666
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	693	1 240
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	693	1 240
Wydatki	7 443	1 860
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 869	1 860
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	1 574	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 750	-620
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wydatki	2 113	968
Wykup dłużnych papierów wartościowych		50
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 721	726
Odsetki	392	192
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 113	-950
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 343	1 096
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 343	1 096
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 689	593
G. Środki pieniężne na koniec okresu	346	1 689

Katowice, dnia 22.05.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

C. INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, 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 2019 roku. W 2019 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 2019r.

Standardy stosowania zastosowane po raz pierwszy:

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później- zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie czy umowa zawiera leasing
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujemnością podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później; • Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - wprowadzone zmiany przewidują tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów rachunkowości zabezpieczeń zawartych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości (MSR) 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz Międzynarodowym Standardzie Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 9 Instrumenty finansowe, dzięki którym to odstępstwom przedsiębiorstwa mogą nadal spełniać obowiązujące wymogi, przy założeniu, że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegają zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Spółki w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Wpływ wdrożenia nowych standardów

W okresie sprawozdawczym Spółka zastosowała poniższe regulacje wynikające z wejścia w życie MSSF 16. Wpływ zmian został opisany poniżej.

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

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

Na podstawie dokonanej analizy wszystkich umów najmu i dzierżawy maszyn, urządzeń oraz powierzchni - przy zastosowaniu uproszczeń - określono, że umowy te nie spełniają definicji leasingu według MSSF 16.

W związku z zastosowaniem od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 dokonano analizy umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów będące własnością innych podmiotów pod kątem uznania za leasing zgodnie z MSSF 16. W wyniku analizy wyodrębniono następujące grupy umów, które wymagałyby innego, niż dotychczas ujęcia w księgach rachunkowych:

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów
2. Umowy najmu długoterminowego maszyn i urządzeń.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku uwzględnia aktywa z tytułu prawa do użytkowania tej samej pozycji sprawozdawczej „Rzeczowe aktywa trwałe” bez względu na sposób finansowania środków trwałych. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie spółka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu. Spółka skorzystała z uproszczeń dotyczących leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy). Dla tych umów nie ujmowano zobowiązań finansowych i odpowiednio aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Dane porównawcze za rok obrotowy 2018 zgodnie ze zmodyfikowanym podejściem retrospektywnym nie zostały przekształcone.

Wdrożenie MSSF 16 nie miało wpływu na zyski zatrzymane i kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. ze względu na ujęcie aktywów z tytułu prawa użytkowania oraz zobowiązań w takiej samej wysokości.

Poniżej przedstawiamy wpływ wdrożenia na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe.

	01.01.2019 (MSR 17)	Wpływ MSSF 16 - Przeniesienie z WN do ŚT	Wpływ MSSF 16 - Zwiększenie wartości wieczystego użytkowania	Wpływ MSSF 16 - Zaklasyfikowanie maszyn i urządzeń z grup 3 - 6 do Aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Wpływ MSSF 16 - Ujawnienie umów leasingu	Wpływ MSSF 16 - Ogółem	01.01.2019 (MSSF 16)
AKTYWA TRWAŁE w tym:	56 444	0	1 050	0	1 082	2 132	58 576
Rzeczowe aktywa trwałe - w tym:	41 929		1 050	0	1 082	2 132	44 061
Maszyny i urządzenia	17 145			-4 919		-4 919	12 226
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	3 464	1 050	4 919	1 082	10 515	10 515
Wartości niematerialne	5 338	-3 464				-3 464	1 874

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA - Zobowiązania finansowe	3 745	0	1 050	0	1 082	2 132	5 877
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 806		998		606	1 604	4 410
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	939		52		476	528	1 467

Ujawnienia dotyczące standardu MSSF 16		
1.	Koszty amortyzacji w tym:	1 815
1.1	maszyny i urządzenia	1 758
1.2	prawo wieczystego użytkowania	57
2.	Koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	78
3.	Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości ujęte jako koszt okresu *	0
4.	Krótkoterminowe umowy leasingu ujęte jako koszt okresu **	158
5.	Kwoty ujęte w rachunku zysków i strat	2 051
6.	całkowity wypływ środków pieniężnych z tytułu leasingów	1 799
7.	zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania	10 515
8.	Przyszłe płatności do których zobligowany jest Emitent z tytułu leasingów krótkoterminowych	158
9.	Sprzedaż i leasing zwrotny ***	0

* Emitent nie użytkował na podstawie umów najmu i dzierżawy składników aktywów o niskiej wartości

** Emitent korzysta ze zwolnienia i nie stosuje wymogów w zakresie wyceny zobowiązań z tytułu leasingu oraz składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w odniesieniu do umów najmu i dzierżawy, których okres trwania jest nie dłuższy niż 12 miesięcy i nie zawierają opcji wykupu. W przypadku zastosowania zwolnień opłaty leasingowe z tego tytułu ujmowane są jako koszty metodą liniową w okresie trwania umowy.

*** Emitent nie korzysta ze zwrotnego prawa do użytkowania składnika aktywów

Pozostałe nowe standardy i interpretacje nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Fakt ten oraz zakończenie innych działań formalno-prawnych, a także merytoryczna argumentacja Zarządu Emitenta doprowadziły do tego, iż duże grono Wierzycieli objętych układem restrukturyzacyjnym – należących do Grupy Kapitałowej Bumech S.A. jak i spoza niej - skonwertowało dług układowy na obligacje zamienne Emitenta. Następnie – w wykonaniu prawa zamiany – Ci wszyscy wierzyciele złożyli oświadczenia o objęciu akcji Spółki. Dzięki temu na kapitał Emitenta zostało zamienione niemal 24 mln długu, co w znacznym stopniu umożliwiło obniżenie miesięcznych rat płaconych w ramach układu, tym samym poprawiając bieżącą płynność finansową Spółki.

Realizacja układu zgodnie z przyjętymi propozycjami układowymi jest niezwykle istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywę rozwoju Spółki. Według Zarządu Emitenta prawdopodobieństwo realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania Spółki stanowią poniższe fakty i okoliczności:

1. Spółka posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Spółka oraz spółki zależne od Emitenta sukcesywnie biorą aktywny udział w ogłaszanych przetargach – w znacznej większości bez udziału podmiotów zewnętrznych.. Prawidłowa realizacja kontraktów umożliwiać będzie stopniową spłatę zobowiązań wobec Wierzycieli;
2. Terminy płatności u głównych odbiorców usług Spółki oraz spółek zależnych od Emitenta (spółki węglowe) ulegają stopniowemu skróceniu, m. in. w związku z wejściem w życie ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych;
3. W toku procedur przetargowych należy zwrócić uwagę na wzrost cen nowych kontraktów ze względu na zawężenie konkurencji (większość przedsiębiorstw prywatnych nie przetrwała kryzysu w branży) oraz ze względu na konieczność urealnienia kosztów osobowych i najmu sprzętu do aktualnie obowiązujących na rynku.

W tym miejscu warto podkreślić, iż zgodnie z propozycjami układowymi, Spółka w okresie sprawozdawczym, począwszy od sierpnia rozpoczęła comiesięczne płatności rat układowych tym Wierzycielom, którzy nie zdecydowali się na zamianę długu docelowo na kapitał zakładowy Bumech. Ponadto Emitent – zgodnie z wymogami prawa – składa cyklicznie Nadzorczy Wykonania Układu sprawozdania z wykonania postanowień układowych.

W związku z epidemią koronawirusa, Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu, która pozwala mu na samodzielne kształtowanie rat układowych, zdecydował się w marcu 2020 roku, w okresie od marca 2020 do sierpnia

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2020 roku, zmniejszyć ich wysokość dla wierzytelności grupy 2 i 3 oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy 1, celem wzmocnienia płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta.

W 2019 roku Zarząd Spółki zaproponował wierzycielom (głównie akcjonariuszom obejmującym unieważnioną emisję akcji serii H), wobec których wartość zobowiązań przekraczała 600 000,00 zł spłatę całości zadłużenia w łącznej kwocie nominalnej 8.245.016,00 zł w drodze konwersji wierzytelności na akcje serii K. Wobec przychylności Wierzycieli, Spółka złożyła do Sądu wnioski o zatwierdzenie układu częściowego przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, który został zatwierdzony przez Sąd 18.09.2019 roku. Taki sposób restrukturyzacji zobowiązań nie tylko nie wpłynął negatywnie na możliwość wykonania zobowiązań Emitenta nieobjętych niniejszym postępowaniem układowym, ale wręcz poprawił sytuację innych wierzycieli. Konwersja wierzytelności na akcje oznaczała bowiem, że Emitent nie był zobowiązany do wypłaty gotówki na rzecz wierzycieli objętych tym układem.

Spółka – poza rozmowami z Wierzycielami – w obliczu trudnej sytuacji płynnościowej, nieustannie podejmuje działania celem poprawy sytuacji finansowej, nie odwracając jednocześnie uwagi od bieżącej działalności operacyjnej spółek zależnych. Efektem tego typu działań jest m. in. zawarcie w czwartym kwartale 2019 roku umów, na mocy których, w rozliczeniu transakcji w ramach Grupy Kapitałowej, kapitał obrotowy Emitenta został zasilony kwotą 3 690 000 złotych brutto (raport bieżący nr 65/20190).

Zarząd Emitenta podejmuje też negocjacje z kontrahentami i zawiera z nimi umowy, aby w ten sposób zmniejszyć dług i ograniczyć koszty. Przykładem są umowy sądowe z Corona Express Ltd, dzięki którym stopień umorzenia całkowitego długu był bardzo wysoki, a wierzytelność w wysokości 1 200.000,00 zł została skonwertowana na akcje serii K Bumech w ramach prawomocnego już układu częściowego przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, co pozwoliło na zatrzymanie znacznej gotówki w Spółce. Ponadto w trzecim kwartale 2019 roku Emitent zawarł pozasądową umowę z Grottech Sp. z o.o. S.K., zamykając polubownie kwestie wszelkich wzajemnych roszczeń.

Bumech, w celu poprawy bezpieczeństwa płynności i funkcjonowania Spółki w warunkach pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 opracował wariantowy plan postępowania, który został wdrożony do realizacji przez Emitenta i jego spółki zależne. Emitent złożył stosowne wnioski, w ramach pakietu ustaw antykrzysowych, dzięki którym spodziewa się wzmocnienia płynności finansowej, jednakże jako duże przedsiębiorstwo, posiada ograniczony ich wachlarz.

Na chwilę obecną Spółce udało się pozyskać z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach dofinansowanie do wynagrodzeń należnych za kwiecień, maj i czerwiec 2019 roku w łącznej kwocie 1,55 mln PLN. Bumech Crna Góra d.o.o. Nikšić w ramach programów wsparcia oferowanych przez rząd czarnogórski uzyskał odroczenie terminu płatności wszystkich składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku dochodowego od osób fizycznych należnych za marzec, kwiecień, maj 2019 roku na łączną kwotę ok. 225 tys. EUR.

Wahania koniunktury w branży wydobywczej i ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnicze to kolejne czynniki, które mają wpływ na dynamikę rozwoju Spółki. Optyzmem napawa fakt, iż strategię przyjmowane przez spółki węglowe zakładały systematyczne zwiększanie dostępu do zasobów węgla. W zakresie założeń operacyjnych Grupa Kapitałowa Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A (GK JSW) w latach 2020-2030 planuje stopniowy wzrost wydobycia węgla z poziomu ok. 14,8 mln ton w 2019 roku do ok. 18 mln ton w 2030 roku. Strategia GK JSW zakłada docelowe zwiększenie wydobycia poprzez inwestycje w rozbudowę nowych poziomów wydobywczych oraz uruchomienie wydobycia z obszaru Bzie Dębina. Przewiduje ponadto poniesienie nakładów inwestycyjnych przez GK JSW w wysokości ok. 24,5 mld zł, z czego udział nakładów na inwestycje w segmencie węglowym stanowić będzie ok. 84% łącznych nakładów. (tutaj jeszcze coś o komunikacie JSW ws utrzymania poziomu inwestycji)

W związku z procesem restrukturyzacyjnym, Emitent w okresie sprawozdawczym nie posiadał zdolności przetargowej, ale spółki zależne od Emitenta sukcesywnie brały i biorą udział w ogłaszanych przetargach i zawierają nowe kontrakty (patrz punkt 2.5 Sprawozdania Zarządu Emitenta z działalności Grupy za rok 2019). Emitent z kolei - na bazie współpracy z nimi – realizuje własne przychody. Osiągnięcie zdolności przetargowej przez BTG i BMining, z równoczesnym skróceniem terminów płatności przez spółki węglowe, umożliwiło tym spółkom zależnym w 2019 roku uczestnictwo w niektórych przetargach bez obecności zewnętrznego konsorcjanta. Taka koncepcja pozwoliła utrzymać kontrakty górnicze wewnątrz Grupy oraz odbudować jej przychody. Warto podkreślić, iż dużym sukcesem w tym względzie było wygranie w maju 2019 roku przetargu na roboty górnicze przez Konsorcjum złożone z Bumech Mining oraz BTG na kwotę 41 415 557,72 zł brutto. Emitent jest odpowiedzialny za realizację całości tego kontraktu.

Widoczny dotychczas na rynku deficyt pracowników łączący się z bardzo dużą presją płacową, prawdopodobnie na skutek pandemii koronawirusa się zakończy, gdyż sektor górniczy w najbliższym czasie czekają zwolnienia pracowników. Wzrasta jednak ryzyko konfliktu ze związkami zawodowymi w Spółkach Węglowych, a ewentualne strajki pracowników tych zakładów mogą utrudnić planową pracę spółkom okologicznym.

Niestety w związku rozszerzaniem się pandemii koronawirusa na Śląsku oraz spadkiem zużycia energii elektrycznej w gospodarce i zapotrzebowania na węgiel energetyczny, Emitenta i jego spółki zależne dotknęły następujące zdarzenia gospodarcze:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1. W maju 2020 roku, na okres całego miesiąca, zatrzymane zostały wszelkie roboty przygotowawcze dla wszystkich wykonawców zewnętrznych oraz brygad własnych w Polskiej Grupie Górniczej S.A., co skutkuje zmniejszeniem przychodów Spółki o około 1,3 mln zł netto, w tymże miesiącu, zaś powrót do realizacji prac planowany jest na miesiąc czerwiec 2020 roku, przy czym nie zapadła decyzja zamawiającego, w jakiej dacie oraz w jakiej intensywności. Emitent przewiduje możliwość powrotu do realizacji kontraktu w systemie ograniczonego o 20% czasu pracy.
2. Począwszy od drugiego tygodnia maja 2020 roku, ze względu na rozszerzanie się pandemii, zamawiający, tj. JSW S.A. podjął decyzję o zatrzymaniu ruchu na kopalni KWK Pniówek, na czas badań wszystkich pracowników, w tym firm zewnętrznych. Emitent spodziewa się powrotu do realizacji kontraktu w ostatnich dniach maja lub od początku czerwca 2020 roku. Zmniejszenie przychodów z tego tytułu Bumech szacuje na około 1,3 mln zł netto.
3. Klienci Spółki oraz spółek zależnych od Emitenta wykonują wzmożone badania na obecność koronawirusa, co skutkować może wahaniami w zakresie intensywności pracy na wszystkich realizowanych kontraktach w najbliższych tygodniach, powodując dalszy spadek sprzedaży o około 0,2-0,3 mln zł netto.

Powyższe okoliczności powodują, iż Bumech S.A., na pewno, zanotuje znaczny spadek obrotów w miesiącu maju 2020 roku. Emitent zaplanował pakiet działań antykrzysowych dla wszystkich spółek w Grupie, który min obejmuje:

- zrównoważenie czasowego spadku poziomu kapitału obrotowego poprzez wszelkie dostępne narzędzia możliwe do wykorzystania w ramach różnych poziomów Tarczy Antykrzysowej, przy czym szacowany poziom wsparcia dla Grupy Emitent ocenia na poziomie pomiędzy 3 do około 6 mln zł, dotyczy to dofinansowania z WUP oraz PFR, z czego pierwsze dofinansowanie z WUP zostało już Spółce przyznane w wysokości 1,55 mln zł brutto z kosztami pracodawcy.
- optymalizację poziomu wynagrodzeń i dostosowanie do akceptowalnych społecznie poziomów, w sytuacji znacznego spadku obrotów,
- optymalizację kosztową wszelkich procesów w Spółce,
- rozterminowanie leasingów i innych zobowiązań, celem poprawy płynności,
- optymalizację spływu należności,
- przyspieszenie spływu odsetek od nieterminowych płatności, których Spółka łącznie posiada ponad 2 mln złotych,
- wdrożenie kontraktowych klauzul, w tym waloryzacyjnych, w związku min ze wzrostem pensji minimalnej,
- stopniowe zwiększanie kontrybucji od spółki zależnej BCG w drugim kwartale 2020,
- zwiększenie, w drugim kwartale 2020, wydajności na kontraktach, dzięki wykorzystaniu przerwy do optymalizacji kadrowej oraz technicznej maszyn i urządzeń oraz obszarów zastosowań.

Emitent jest w trakcie przygotowywania kolejnych wniosków w ramach „Tarczy Antykrzysowej” do WUP i PFR.

Emitent pozytywnie ocenia możliwość przetrwania obecnych przestojów kontraktowych, w zakładanym okresie 1 do 2 miesięcy, w przypadku pozyskania zaplanowanych środków pomocowych. Jednakże, w przypadku wydłużenia się tych perturbacji do 3 i więcej miesięcy, istnieje realne zagrożenie kontynuacji działalności, w szczególności dla Bumech SA, która to obciążona jest zobowiązaniami układowymi oraz zatrudnia największą grupę pracowników.

Dodatkowo z daleko posuniętej ostrożności Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Spółki może być jednak brak możliwości realizacji układu z Wierzycielami przez Spółkę, ze względu na zespół ryzyk, na jakie narażony jest Bumech, a które to zostały szeroko zdefiniowane w Sprawozdaniu Zarządu Emitenta z działalności Grupy za rok 2019. W tym miejscu należy również zwrócić uwagę na wymiar gospodarczy pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Skutki prognozowanego spowolnienia gospodarczego odczuje cała gospodarka. Poziom spowolnienia sektorze, w którym działa Spółka, jest dziś jednak trudny do przewidzenia, a będzie miał, bez wątpienia, wpływ na sposób jej dalszego funkcjonowania.

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. – 31.12.2019 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 amortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Zakup akcji własnych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu 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 ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

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

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

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

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną 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.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 terminy wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie 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 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.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

Świadczenia pracownicze

Pracownicze programy określonych świadczeń

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

Wycena świadczeń jest dokonywana corocznie we własnym zakresie.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

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

Rezerwy

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

Naprawy Gwarancyjne

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

Umowy rodzące obciążenia

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

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

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

Świadczenie usług

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

W przychodach ze sprzedaży usług ujmowane są usługi drażenia chodników.

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.

Oplaty z tytułu najmu, dzierżawy i leasingu

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

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 zobowiązania.

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 zbyte lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

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

Raportowanie segmentów działalności

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

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

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

Przesłanki, założenia i metody zastosowane w testach utraty wartości.

Przesłankami dla przeprowadzenia testów utraty wartości były:

- niższy od oczekiwanego stopień poprawy w 2019 r. efektów ekonomicznych działalności Oddziału w Iwinach w stosunku do 2018 r,
- ograniczenie pierwotnie zakładanego zakresu źródeł odnoszonych korzyści ekonomicznej.

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 WM 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 górniczą. 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 WM nie wystąpiły wyraźne przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości. Spodziewany jest rozwój działalności górniczej 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 MM. 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 10-cio letniego okresu,
- oszacowano wartość przyszłych przepływów pieniężnych.

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Niepewność szacunków

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

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 i jeżeli jest jasne, że transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, to niezwłocznie ujmuje się ewentualne zyski lub straty.

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

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 za wyjątkiem wdrożenia do stosowania regulacji MSSF 16 rachunkowości.

D. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług górnicze	43 081	45 830
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	933	2 908
SUMA przychodów ze sprzedaży	44 014	48 738
Pozostałe przychody operacyjne	11 987	4 084
Przychody finansowe	1 630	758
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	57 631	53 580
Przychody z działalności zaniechanej	3 947	0
SUMA przychodów ogółem	61 578	53 580

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

1. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.
2. Produkcja wyrobów metalowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów metalowych poddawanych obróbce mechaniczno-ciepłej.
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych.
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych.

1. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

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

Jednostka ujawnia ponadto wystarczające informacje, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie powiązania między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie (zgodnie z paragrafem 114) a informacjami o przychodach, które jednostka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego, jeżeli stosuje MSSF 8 Segmenty operacyjne.

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

Jednostka prezentuje uzyskane od klientów zewnętrznych przychody z każdego produktu i usługi lub każdej grupy podobnych produktów i usług, chyba że niezbędne informacje na ten temat są niedostępne i koszt ich uzyskania byłby

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

nadmierny, w którym to przypadku fakt ten ujawnia się. Kwoty wykazywanych przychodów uzyskuje się w oparciu o informacje finansowe wykorzystywane do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

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

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	5 919	3 377	28 876	10 566		0	0	48 738
Koszty segmentu	6 929	4 433	34 018	9 880		0	0	55 260
Zysk/ (strata) segmentu	-1 010	-1 056	-5 142	686	0	0	0	-6 522

2. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

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

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów

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

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	39 209	89,08%	39 047	80,12%
Eksport, w tym:	4 805	10,92%	9 691	19,88%
Unia Europejska	2 598	5,90%	558	1,14%
Pozostałe	2 207	5,01%	9 133	18,74%
Razem	44 014	100,00%	48 738	100,00%

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców Spółka, których udział w całym 2019 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% były:

- Polska Grupa Górnicza S.A. oraz Bytomski Zakład Usług Górniczych Sp. z o. o. (w ramach rozliczenia kontraktów realizowanych na kopalniach Polskiej Grupy Górniczej S.A.) - **42,6%**

W gronie dostawców Bumech brak kontrahentów, których udział dostaw w 2019 roku przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	29 200	18 761	37 868	10 870

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	28 937	19 024	21 059	27 679

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	6 630	8 178
Zużycie materiałów i energii	9 177	8 475
Usługi obce	7 627	12 856
Podatki i opłaty	439	453
Wynagrodzenia	14 436	17 572
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 727	7 894
Pozostałe koszty rodzajowe	1 766	2 465
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	45 802	57 893
Zmiana stanu produktów	5 029	3 610
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 603	-3 312
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-495	-607
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 608	-4 281
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	44 125	53 303

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	6 348	7 766
Amortyzacja środków trwałych	5 258	6 759
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 090	1 007
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Amortyzacja środków trwałych		0
Amortyzacja wartości niematerialnych		0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	282	413
Amortyzacja środków trwałych	121	252
Amortyzacja wartości niematerialnych	161	161
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenia	14 386	17 450
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 838	3 242
Koszty świadczeń emerytalnych	50	122
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		0
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		0
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 839	4 652
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	20 113	25 466
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	17 826	22 587
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	300	406
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 087	2 473

NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Rozwiązanie rezerw	1 533	101
* Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	7 121	2 561
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	161	54
**Dotacje	782	782
Sprzedaż udziałów		
Różnice inwentaryzacyjne	543	50
Redukcja zobowiązań układowych	1 045	
Spisane zobowiązania przedawnione	109	368
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	103	
Przychody z tytułu zakończonego leasingu	389	
Pozostałe	201	168
Razem	11 987	4 084

*Przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących wartość składników aktywów obrotowych w tym - materiałów i wyrobów 7 121 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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata ze zbycia majątku trwałego	506	214
Zawiązanie rezerw	2 853	3 419
Darowizny		21
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	732	
Sprzedaż udziałów		
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	2 149	6 257
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe		
Złomowanie i likwidacja środków obrotowych	290	5 099
Koszty sądowe i obsługi restrukturyzacji	506	90
Odszkodowania	122	219
Oplaty prolongacyjne		
Umorzone należności	14	16
Pozostałe	332	493
Razem	7 504	15 828

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

- testów na utratę wartości środków trwałych - 319 tys. zł,

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- testów na utratę wartości oraz analizy zapasów nierotujących w okresach przyjętych w Polityce Rachunkowości - 887 tys. zł,
- analizy przeterminowania należności - 1 597 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Należności	1597	757
Aktywa trwałe	319	3 729
Zapasy	887	1 771
Razem	2 803	6 257

NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
*Przychody z tytułu odsetek	1 174	577
Różnice kursowe		161
Redukcja kredytu	456	
Pozostałe		20
Razem	1 630	758

*Przychody z tytułu odsetek dotyczą głównie: odsetek od należności – 621, redukcji odsetek układowych – 546.

Koszty finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
*Koszty z tytułu odsetek	1 667	
Odsetki od zobowiązań i opłaty prolongacyjne		289
Odsetki od zobowiązań układowych	1 419	3 478
Aktualizacja wartość inwestycji		
Prowizje od zobowiązań finansowych		
Koszty emisji obligacji		
Opłata restrukturyzacyjna		
Pozostałe		
Razem	3 086	3 767

*Koszty z tytułu odsetek dotyczą głównie: Odsetek budżetowych – 1055, odsetek od leasingów – 282, odsetek z tytułu kredytów i pożyczek – 205.

NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2019 i 2018 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	1 929	-721
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 929	-721
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 929	-721

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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-4 079	-26 163
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Przychody wyłączone z opodatkowania	13 148	4 246
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	3 073	2 119
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania		
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	16 932	25 253
Dochód do opodatkowania	-3 368	-7 275
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		
Podstawa opodatkowania	-3 368	-7 275
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	-47,3%	2,8%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Rezerwa na odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	3 385	745	967	3 163
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	25 208		18 929	6 279
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne niewypłacone	2 754		584	2 170
Odpisy aktualizujące udziały i inne aktywa trwałe	6 639	656	419	6 876
Odpisy aktualizujące zapasy	5 681		2 809	2 872
Odpisy aktualizujące należności	0	1 606		1 606
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"	0			0
Odsetki od zobowiązań niezapłacone	5 710		2 198	3 512
Suma ujemnych różnic przejściowych	49 377	3 007	25 906	26 478
stawka podatkowa	19%			19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	9 382	0	0	5 031
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy	-2 751			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w bilansie	6 631			5 031

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	18 777	3 766		22 543
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	16 125		2 037	14 088
Suma dodatnich różnic przejściowych	34 902	3 766	2 037	36 631
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 631			6 960

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	5 031	6 631
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 960	6 631
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-1 929	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pokrycie straty podatkowej

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	0	56	2 133	4 091	1 684

Łącznie strata podatkowa wynosi 25 053 tys. zł a przewidywane zyski za lata umożliwiające pokrycie straty wynoszą łącznie 6 280 tys. zł.

Emitent stosuje zasadę ostrożności przy szacowaniu aktywa z tytułu podatku odroczonego dokonując odpisu aktywa do wartości rezerw. W aktywach z tytułu podatku odroczonego uwzględniono stratę podatkową możliwą do odliczenia w wysokości 6 280 tys. zł w oparciu o przewidywane wyniki Emitenta w prezentowanej poniżej prognozie. Emitent, w związku z przeprowadzoną analizą lat ubiegłych, wyników roku bieżącego oraz biorąc pod uwagę wszystkie czynniki przychodowe oraz ryzyka opisane w Sprawozdaniach dokonał korekty prognoz na kolejne 5 lat i zidentyfikował konieczność zmniejszenia wartości strat, których odliczenie może być możliwe w przyszłości. I tak, na bazie szacunków określono że Emitent może nie rozliczyć kwoty 18 773 tys. PLN.

NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W związku z tym, iż działania skierowane na poprawę rentowności jednostki Bumech S.A. zlokalizowanej w Rawiczu doprowadziły do zmniejszenia jej straty, ale nie przyniosły w pełni zadawalających efektów, a także obserwując stały wzrost kosztów osobowych, energii i materiałów oraz niewystarczającą komplementarność jednostki w Rawiczu z core business Bumech S.A.; Zarząd Emitenta, – przy pełnej akceptacji Rady Nadzorczej – w dniu 17.12.2019 roku postanowił o wygaszeniu działalności jednostki zamiejscowej Spółki zlokalizowanej w Rawiczu z dniem 31.12.2019 roku.

Wynik działalności zaniechanej w Rawiczu

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody	3 947	3 377
Koszty	4 915	4 433
Zysk / strata brutto	-968	-1 056
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-968	-1 056
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-968	-1 056
Podatek dochodowy:	0	0
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	-968	-1 056

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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-5 040	-25 442
Strata na działalności zaniechanej	-968	
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-6 008	-25 442
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	-6 008	-25 442

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Liczba wyemitowanych akcji

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Liczba akcji	6 446 644	6 446 644
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	
- obligacje zamienne na akcje - anulowanie uchwały		
- emisja akcji I	4 320 069	
- emisja akcji J	1 653 641	
- emisja akcji K	2 061 254	
Liczba akcji	14 481 608	6 446 644
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	9 916 764	6 446 644
Liczba akcji po scaleniu	14 481 608	6 446 644
Zysk na akcję	-0,61	-3,95
Rozwodniony zysk na akcję	-0,61	-3,95

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):		2 639		2 639	
- Nieruchomość gruntowa w Wyrach o powierzchni 21 519 m ²	03.02.2020	2 639		2 639	

W okresie zakończonym 31.12.2019 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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Własne	38 356	35 114
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	11 812	6 815
Razem	50 168	41 929

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	31.12.2018
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	20 656	24 266
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	10 167	8 077
- użytkowane na podstawie umowy leasingu	10 186	8 797
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	41 009	41 140

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2019	31.12.2018
Leasing	4 436	4 176
Suma	4 436	4 176

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

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	0	18 027	35 189	1 540	19 251	694	74 701
Zastosowanie MSSF 16	11 230		-5 466				5 764
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	11 230	18 027	29 723	1 540	19 251	694	80 465
Zwiększenia, z tytułu:	3 640	26	982	11	0	2 927	7 586
- nabycia środków trwałych						2 927	2 927
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych - ulepszenia	2 972						2 972
- leasing	668						668
- inne		26	982	11			1 019
Zmniejszenia, z tytułu:	668	0	319	325	0	1 019	2 331
- zbycia			319	325			644
- likwidacji	668						668
- inne						1 019	1 019
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	14 202	18 053	30 386	1 226	19 251	2 602	85 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0	2 720	16 230	1 206	5 977	0	26 133
Zastosowanie MSSF 16	715		-547				168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	715	2 720	15 683	1 206	5 977	0	26 301
Zwiększenia, z tytułu:	1 815	463	2 320	90	918	0	5 606
- amortyzacji	1 815	463	2 320	90	918		5 606

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:	140	0	267	325	0	0	732
- sprzedaży	140		267	325			732
Umorzenie na dzień 31.12.2019	2 390	3 183	17 736	971	6 895	0	31 175
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	79		780	103	974
- utraty wartości		12	79		780	103	974
Zmniejszenia, z tytułu:	0	65	1 378	60	1 733	0	3 236
- odwrócenie odpisów aktualizujących		65	1 378	60	1 733		3 236
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	0	77	515	2	3 680	103	4 377
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	11 812	14 793	12 135	253	8 676	2 499	50 168

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				21 578
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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

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

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

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 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
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	3 986	21706 M2	3 133
Warta Bolesławicka, Iwiny		426/129	1112 M2	15	1112 M2	12
Warta Bolesławicka, Iwiny	JG1B/00031875/0	426/93	16074 M2	451	16074 M2	311
OGÓŁEM				4 452		3 456

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2019			31.12.2018		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości			0			0
Maszyny i urządzenia	9 520	2 165	7 355	12 633	4 685	7 948
Środki transportu						
Pozostałe środki trwałe						
Prawo wieczystego użytkowania	4 682	225	4 457			
Razem	14 202	2 390	11 812	12 633	4 685	7 948

Na dzień 31.12.2019 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.

Na podstawie przeprowadzonych testów dokonano rozwiązań odpisów:

- na środki trwałe w wysokości – 319 tys zł
- na zapasy w wysokości - 887 tys. zł

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 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 01.01.2019	5 109	3 632	966	202	0	443	0	10 352
Zastosowanie MSSF 16		-3 632						-3 632
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	0	966	202	0	443	0	6 720
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	-373	343	0	30	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	5 109	0	593	545	0	473	0	6 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	134	680	169	0	430	0	5 014
Zastosowanie MSSF 16		-168						-168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	-34	680	169	0	430	0	4 846
Zwiększenia, z tytułu:	1 007	34	-316	375	0	-10	0	1 090
- amortyzacji	1 007		61	9		13		1 090
- inne (przesunięcia)		34	-377	366		-23		0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2019	4 608	0	364	544	0	420	0	5 936
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	1 508	3 498	286	33	0	13	0	784

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0	0	0	0	0	0	0	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

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Własne	784	5 338
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		0
Razem	784	5 338

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 466	2 291
<i>Zwiększenia stanu z tytułu wyceny</i>	<i>71</i>	<i>175</i>
aktualizacja wyceny	71	175
<i>Zmniejszenia stanu, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	2 537	2 466
<i>Niezrealizowane zyski/straty za okres ujęte w rachunku zysków i strat (pozycja pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych)</i>	<i>71</i>	<i>175</i>

W związku z otrzymanym w bieżącym roku operatem szacunkowym nieruchomości gruntowej inwestycyjnej w Wyrach wycenianej w wartości godziwej - podniesiono wartość bilansową nieruchomości o 103 tys. zł .

NOTA 15. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2019	31.12.2018
jednostek zależnych	204	9

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	9	15 070
<i>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</i>	<i>195</i>	<i>2 508</i>
- zakupu jednostki (dopłata)	195	9
- reklasyfikacja		2 499
<i>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>17 569</i>
- odpis aktualizujący		17 569
Stan na koniec okresu	204	9

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2019 r.

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

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

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

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	1 922	-255	-2 575	3 188	365	2 822	4 097	424
Kobud S.A. w upadłości	1 150	12 862	-4 255	33 401	26 850	6 552	31 835	45 793
Bumech CRNA	4	1	-1 024	6 734	3 427	3 307	7 753	10 942
Bumech Mining Sp. z o.o.	5		70	1 006		1 006	931	282

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone, w tym:	1 379	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Inne (weksel)*	1 150	1 150
Razem	2 529	1 150

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

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Emitent w okresie sprawozdawczym udzieliła spółce zależnej – BMining dwóch pożyczek. Pierwsza umowa pożyczki została zawarta dnia 10.09.2019 na kwotę 1 230 000,00 zł z terminem płatności do 31.12.2019 roku, a jej oprocentowanie jest stałe.

Druga pożyczka została zawarta dnia 12.09.2019 roku na kwotę 500 000,00 zł z terminem płatności do dnia 31.12.2019 roku, a jej oprocentowanie jest stałe.

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

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

Spółka nie udzielała pożyczki członkom Zarządu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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	31.12.2019	31.12.2018
Materiały na potrzeby produkcji	4 262	5 320
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkcja w toku	4 529	8 436
Produkty gotowe w tym;	12 668	16 819
- Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	11 631	14 660
Zapasy brutto	21 459	30 575
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2 873	5 682
Zapasy netto w tym:	18 586	24 893
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	0

*Emitent przeznaczył do sprzedaży ŚT o wartości 11.631 tys. zł zgodnie z planem restrukturyzacyjnym , celem przyspieszenia jego realizacji .

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	10 116	2 959	18 773		31 848
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	504	356	29		889
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	214	3 462	22		3 698

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2019 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
Produkty gotowe (odpisy)	0	26	5	20	5	56
Produkty gotowe (netto)	16 483	228	21	31	0	16 763
Towary (brutto)						0
Towary (odpisy)						0
Towary (netto)	0	0	0	0	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 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 01.01.2019 roku	1 684	3 942	56	0	5 682
Zwiększenia w tym:	504	356	29	0	889
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	504	356	29		889
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	214	3 462	22	0	3 698
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	214	3 462	22		3 698
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 31.12.2019 roku	1 974	836	63	0	2 873
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

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. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 20. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 621700566	39 995	28 825	31 439	1 631	33 070	-4 245	94,84%
RAZEM	39 995	28 825	31 439	1 631	33 070	-4 245	

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	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 21. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe	11 422	18 752
- od jednostek powiązanych	9 424	13 457
- od pozostałych jednostek	1 998	5 295
Odpisy aktualizujące	17 470	15 997
Należności handlowe brutto	28 892	34 749

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i w okresie do końca 2019 miały zazwyczaj inny 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 2019 roku wynika (przy jednoczesnym spadku stanu należności od pozostałych jednostek) z faktu iż, Bumech w związku z prowadzonym procesem restrukturyzacyjnym, nie posiadał zdolności przetargowej, ale spółki zależne sukcesywnie uczestniczą w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Bumech - na bazie współpracy z nimi – realizuje własne przychody (poza przychodami osiąganymi z samodzielnej realizacji wcześniejszych kontraktów). Funkcjonując w okresie restrukturyzacji oraz dostosowując do zmieniających się warunków działalności w branży górniczej, Spółka zmieniała model biznesowy w obszarze robót górniczych.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	94	36
Zwiększenia, w tym:	654	94
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	654	94
Zmniejszenia	0	36
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		36
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	748	94
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	15 903	15 483
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	11	0
Zwiększenia, w tym:	831	651
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	719	640
-z tytułu szacunku strat z portfela należności według MSSF 9	112	11
Zmniejszenia w tym:	12	231
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	12	231
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	16 722	15 903
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	123	11
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	17 470	15 997

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	17 470	15 997
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	17 470	15 997
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 22. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	410	2 558
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	12	1 512
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	0	762
Pozostałe	398	284
Odpisy aktualizujące	207	
Pozostałe należności brutto	617	1 646

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	410	2 558
od jednostek powiązanych	156	246
od pozostałych jednostek	254	2 312
Odpisy aktualizujące	207	
Pozostałe należności brutto	617	2 558

NOTA 23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia majątkowe	33	12
Ubezpieczenia osobowe	22	12
Ubezpieczenia inne	6	66
Gwarancje ubezpieczeniowe	35	
Rozliczenie podatku VAT		44
Rozliczenie umowy Famur		91
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4	64
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	100	289

NOTA 24. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	346	1 341
kasa Bumech	12	11
Bank PKO BP EUR.	73	294
Bank PKO BP		23
Bank PEKAO S.A.	268	149
Bank ING	3	
Santander Bank	-10	864
Inne środki pieniężne:	0	348
Środki pieniężne w drodze		
Blokady		348
Razem	346	1 689
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	346	1 689

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 25. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji	14 481 608	70 913 084
Wartość nominalna akcji	4,00	0,75
Kapitał zakładowy	57 926	53 185

Kapitał zakładowy - struktura

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

Żadne akcje wyemitowane przez Bumech nie są uprzywilejowane.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Kapitał na początek okresu	53 185	59 055
Zwiększenia, z tytułu:	32 139	0
Zamiana obligacji zamiennych C1 i D1 na akcje serii I oraz J	23 894	
emisja akcji	8 245	
Zmniejszenia, z tytułu	27 398	5 870
unieważnienie emisji akcji serii H		5 870
pokrycie strat z kapitału zakładowego	27 398	
Kapitał na koniec okresu	57 926	53 185

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.

Wtedy też kapitał zakładowy Bumech wynosił 25.786.576,00 zł i dzielił się na 6 446 644 akcji o wartości nominalnej 4,00 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosiła 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 tworzyło 6 446 644 akcji serii A co stanowi 100,00 % kapitału zakładowego Spółki.

Dnia 11.06.2019 roku Bumech dokonał przydziału 4 320 069 sztuk obligacji zamiennych serii C1, które były obligacjami niezabezpieczonymi, na okaziciela, zamiennymi na akcje serii I, mającymi formę dokumentu (dalej: Obligacje). Wartość nominalna jednej Obligacji była równa jej cenie emisyjnej i wynosiła 4,00 złote każda. Łączna wartość nominalna przydzielonych obligacji to 17 280 276,00 zł.

Obligacje zostały przydzielone Wierzycielom objętym zawartym z Emitentem układem restrukturyzacyjnym, którzy wyrazili chęć spłaty długu w drodze konwersji przysługujących im wierzytelności na Obligacje, zgodnie z postanowieniami ww. układu restrukturyzacyjnego. Wszystkie przydzielone Obligacje zostały opłacone w całości. W związku z powyższym Emitent dnia 11.06.2019 roku wydał dokumenty Obligacji w postaci odcinków zbiorowych reprezentujących łącznie 4 320 069 sztuk Obligacji.

Tego samego dnia, tj. 11.06.2019 roku do Spółki wpłynęły oświadczenia Obligatariuszy o zamianie łącznie 4 320 069 Obligacji na 4 320 069 sztuk akcji serii I w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W związku z otrzymaniem ww. oświadczeń, dnia 11.06.2019 roku, na podstawie art. 451 §2 kodeksu spółek handlowych (dalej: ksh), Emitent dokonał wydania odcinków zbiorowych łącznie 4 320 069 akcji serii I na rzecz Obligatariuszy, którzy złożyli oświadczenia o zamianie Obligacji na akcje serii I. Wydanie akcji serii I było równoznaczne z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 17 280 276,00 zł w wyniku emisji 4 320 069 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 4,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 17 280 276,00 zł. W związku z powyższym od dnia 11.06.2019 roku kapitał zakładowy Bumech wynosił 43 066 852,00 zł. W wyniku wydania akcji serii I doszło do zmiany z mocy prawa § 4 ust. 1 i 2 Statutu Emitenta, który otrzymał brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 43 066 852 PLN (czterdzieści trzy miliony sześćdziesiąt sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt dwa złote) i dzieli się na 10 766 713 (dziesięć milionów siedemset sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzydzieści) akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 PLN (cztery złote) każda, w tym:

- a) 6.446.644 (sześć milionów czterysta czterdzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz*
- b) 4 320 069 (cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sześćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda*

2. Akcje serii A i I zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”

Dnia 27.06.2019 roku Emitent dokonał przydziału 1 653 641 sztuk obligacji zamiennych serii D1, które były obligacjami niezabezpieczonymi, na okaziciela, zamiennymi na akcje serii J, mającymi formę dokumentu (dalej: Obligacje). Wartość nominalna jednej Obligacji była równa jej cenie emisyjnej i wynosiła 4,00 złote każda. Łączna wartość nominalna przydzielonych obligacji to 6 614 564,00 zł.

Obligacje serii D1 – podobnie jak obligacje serii C1 – zostały przydzielone Wierzycielom objętym zawartym z Emitentem układem restrukturyzacyjnym, którzy wyrazili chęć spłaty długu w drodze konwersji przysługujących im wierzytelności na Obligacje, zgodnie z postanowieniami ww. układu restrukturyzacyjnego. Wszystkie przydzielone Obligacje zostały opłacone w całości. W związku z powyższym Emitent dnia 27.06.2019 roku wydał dokumenty Obligacji w postaci odcinków zbiorowych reprezentujących łącznie 1 653 641 sztuk Obligacji.

Dnia 27.06.2019 roku do Spółki wpłynęły też oświadczenia Obligatariuszy o zamianie łącznie 1 653 641 Obligacji na 1 653 641 sztuk akcji serii J w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech.

W związku z otrzymaniem ww. oświadczeń, dnia 27.06.2019 roku, na podstawie art. 451 §2 ksh, Emitent dokonał wydania odcinków zbiorowych łącznie 1 653 641 akcji serii J na rzecz Obligatariuszy, którzy złożyli oświadczenia o zamianie Obligacji na akcje serii J. Wydanie akcji serii J było równoznaczne z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 6 614 564,00 zł w wyniku emisji 1 653 641 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 4,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 6 614 564,00 zł. W związku z powyższym od dnia 27.06.2019 roku kapitał zakładowy Bumech wynosił 49 681 416,00 zł.

W wyniku wydania akcji serii J doszło do zmiany z mocy prawa § 4 ust. 1 i 2 Statutu Emitenta, który otrzymał brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 49 681 416,00 zł (czterdzieści dziewięć milionów sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy czterysta szesnaście złotych, 00/100) i dzieli się na 12 420 354 (dwanaście milionów czterysta dwadzieścia tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda, w tym:

- a) 6.446.644 (sześć milionów czterysta czterdzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz*
- b) 4 320 069 (cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sześćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz*
- c) 1 653 641 (jeden milion sześćset pięćdziesiąt trzy tysiące sześćset czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.*

2. Akcje serii A, I oraz J zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”

Deklaratoryjnego wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 49 681 416,00 zł w wyniku emisji akcji serii I oraz J Sąd dokonał dnia 15.10.2019 roku.

Dnia 24.10.2019 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy (dalej: Sąd), odpis postanowienia Sądu z dnia 11 września 2019 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, opatrzony klauzulą prawomocności.

Prawomocnie zatwierdzony układ zastąpił określone w kodeksie spółek handlowych czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego, przystąpieniem do spółki, objęciem akcji oraz wniesieniem wkładu. Odpis prawomocnego postanowienia o zatwierdzeniu układu stanowił podstawę wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do Krajowego Rejestru Sądowego, który miał miejsce 22 listopada 2019 roku. Właśnie tego dnia Sąd dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 57.926.432,00 zł w wyniku emisji akcji serii K, określając liczbę akcji Bumech wszystkich emisji na 14.481.608.

Po zarejestrowaniu zmian brzmienie § 4 ust. 1 i 2 Statutu Emitenta jest następujące:

„§4

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 57.926.432,00 zł (pięćdziesiąt siedem milionów dziewięćset dwadzieścia sześć tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote, 00/100) i dzieli się na 14.481.608 (czternaście milionów czterysta osiemdziesiąt jeden tysięcy sześćset osiem) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda, w tym:

- a) 6.446.644 (sześć milionów czterysta czterdzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz*
- b) 4 320 069 (cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sześćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz*

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

c) 1 653 641 (jeden milion sześćset pięćdziesiąt trzy tysiące sześćset czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz
d) 2 061 254 (dwa miliony sześćdziesiąt jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.

2. Akcje serii A, I, J oraz K zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”

Na dzień 31.12.2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania kapitał zakładowy Bumech dzieli się na 14 481 608 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4,00 zł każda, w tym a) 6 446.644 akcji serii A; b) 4 320 069 akcji z serii I; c) 1 653 641 akcji serii J oraz d) 2 061 254 akcji serii K. Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zostały w pełni opłacone. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 14 481 608.

NOTA 26. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

NOTA 27. AKCJE WŁASNE

Na dzień 31.12.2019r. Emitent nie posiada własnych akcji.

NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy	79 378	79 378
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	-51 898	-51 898
RAZEM	27 480	27 480

Kapitały rezerwowe powstały w wyniku odwrotnego przejęcia Spółki ZWG S.A. przez Bumech S.A. w 2014 roku, pokrycia 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
01.01.2019	79 378	0	-51 898	27 480
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
31.12.2019	79 378	0	-51 898	27 480
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

NOTA 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:	-42 168	-44 124
strata z lat ubiegłych	-42 168	-44 124
Razem	-42 168	-44 124

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Wszystkie kredyty i pożyczki zostały objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym - nota nr 34.

NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
zobowiązania leasingowe	4 435	3 745
obligacje		
Inne (factoring)		
Razem zobowiązania finansowe	4 435	3 745
- długoterminowe	2 610	2 806
- krótkoterminowe	1 825	939

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 825	939
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 610	2 806
- od roku do pięciu lat	2 610	
Zobowiązania leasingowe razem	4 435	3 745

NOTA 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania budżetowe		635
Zobowiązania układowe	29 930	
Razem	0	635

Inne zobowiązania długoterminowe - struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania długoterminowe	29 930	635
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	9 093	635
- płatne od 3 roku do 5 lat	9 093	
- płatne powyżej 5 lat	11 744	
Razem	29 930	635

NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe	5 443	5 447
Wobec jednostek powiązanych	370	1 635
Wobec jednostek pozostałych	5 073	3 812

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	5 443	2 076	1 804	382	0	1 130	51
Wobec jednostek powiązanych	370	263	107				
Wobec jednostek pozostałych	5 073	1 813	1 697	382		1 130	51
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

NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 879	1 878
Podatek VAT	1 505	387
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	291	368
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3 024	1 046
Oplaty celne		
Akcyza		
Pozostałe	59	77
Inne pozostałe zobowiązania	2 229	8 871
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 090	1 093
Zobowiązania inwestycyjne	738	715
Zobowiązania z tytułu unieważnienia akcji serii H		5 871
Zobowiązania z tytułu obsługi postępowania układowego		567
Inne zobowiązania	401	625
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem inne zobowiązania	7 108	10 749

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
31.12.2019	2 229	2 229	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	2 229	2 229					0
31.12.2018	8 871	8 871	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	8 871	8 871					0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu faktoringu	4 996	5 281
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 811	9 303
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 399	16 093
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	431
Zobowiązania z tytułu obligacji	237	11 995
Zobowiązania budżetowe	13 593	13 783
Pozostałe zobowiązania	2 493	4 006
Razem	34 529	60 892

Z dniem 08.02.2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19.09.2018 roku ws. zatwierdzenia układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku przez Bumech z Wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym. Emitent odebrał ww. postanowienie Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu z klauzulą prawomocności dnia 18.03.2019 roku. W związku z powyższym od dnia 08.02.2019 roku z mocy prawa Spółka występuje pod firmą „Bumech S.A.” i przestał posługiwać się dodatkiem „w restrukturyzacji”.

NOTA 36. ANALIZA ZAPADALNOŚCI TERMINÓW ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.12.2019 r.

Zobowiązania	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe w tym :	3 367	1 683	393		0
podmioty powiązane	107	263			
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Obligacje	0	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)		137	274	2 466	1 558
Pozostałe zobowiązania	1 861	4 763	143	341	
Zobowiązania układowe		383	767	3 449	29 930
Zobowiązania ogółem	5 228	6 966	1 577	6 256	31 488

Analiza zapadalności aktywów na 31.12.2019 r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Należności handlowe	2 350	2 563	2 166	3 870	9 256
Pozostałe należności		410			
Pozostałe aktywa finansowe		1 150	1 379		
Aktywa finansowe ogółem	2 350	4 123	3 545	3 870	9 256

NOTA 37. 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.

W roku sprawozdawczym spółka nie utworzyła zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	0	1 144
Inne zobowiązania warunkowe	4 088 (960 EUR)	4 128 (960 EUR)
Razem zobowiązania warunkowe	4 088	5 272

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2019	31.12.2018
Bumech S.A.					
Poręczenie	Kobud S.A.	Kredyt ING Bank	tys. PLN	0	121
Poręczenie	Kobud S.A.	Kredyt PKO BP	tys. PLN	0	1 023
Poręczenie	BCG d .o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960

NOTA 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu umów leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	2 028	1 825	1 100	939
W okresie od 1 do 5 lat	1 884	1 609	3 017	2 806
Powyżej 5 lat	3 425	1 001		0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	10 239	4 435	4 489	3 745
Przyszły koszt odsetkowy	-2 902	x	-372	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	7 337	4 435	4 117	3 745
krótkoterminowe	2 028	1 825	1 100	939
długoterminowe	5 309	2 610	3 017	2 806

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2019 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu	Ograniczenia wynikające z umowy
Urząd Miasta Mikołów	Wieczyste użytkowanie gruntów	801	801	PLN	09./2090	772		
Urząd Miasta Katowice	Wieczyste użytkowanie gruntów	99	99	PLN	09./2090	95		
Urząd Miasta Iwiny	Wieczyste użytkowanie gruntów	146	506	PLN	12./2089	141		
Urząd Miasta Iwiny	Wieczyste użytkowanie gruntów	3	16	PLN	09./2090	3		
Ferrit	PSU7000 13/002	1 083	1 083	PLN	09./2020	619		
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0118	3 150	3 150	PLN	07./2022	2 253		
PKO BP S.A. - Leasing	B/O/KA/2018/05/0119	1 050	1 050	PLN	07./2021	552		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Wieczyste użytkowanie gruntów	3 481				3 481
Wieczyste użytkowanie gruntów	509				509
Wieczyste użytkowanie gruntów	452				452
Wieczyste użytkowanie gruntów	15				15
Maszyna górnicza spągłodowarka		780			780
Maszyna górnicza kombajn		4 279			4 279
Maszyna górnicza kombajn		2 298			2 298
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	3 481	7 357	0	0	11 814

NOTA 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<i>Dotacje w tym:</i>	2 218	3 000
Robot przemysłowy	85	90
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	304	910
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	38	50
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	1 179	1 294
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	612	656
<i>Przychody przyszłych okresów</i>	0	0
Otrzymane zaliczki		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 218	3 000
długoterminowe	1 436	2 218
krótkoterminowe	782	782

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Robot przemysłowy	27.12.2011	312	312	30.06.2036
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	9.04.2014	3 303	3 303	30.06.2019
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	30.06.2014	194	194	30.06.2017
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	31.10.2014	1 744	1 744	31.10.2024
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	30.06.2014	879	879	30.06.2025
Dotacje		6 432	2 218	

NOTA 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	94	143
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	537	496
Razem, w tym:	631	639
- długoterminowe	83	132
- krótkoterminowe	548	507

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2019	143	0	496	0
Utworzenie rezerwy			41	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy	49			
Stan na 31.12.2019, w tym:	94	0	537	0
- długoterminowe	83			
- krótkoterminowe	11		537	
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	

NOTA 42. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	388	239
Rezerwa na badanie sprawozdania	47	44
Rezerwa na delegacje	0	33
Rezerwa na zobowiązania sporne	973	2 622
Odszkodowania	259	
Przyszłe zobowiązania	781	
Razem, w tym:	2 448	2 938
- krótkoterminowe	2 448	2 938

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2019	239	2 699	2 938
Utworzone w ciągu roku obrotowego	149	995	1 144
Wykorzystane		1 275	1 275
Rozwiązane		359	359
Stan na 31.12.2019, w tym:	388	2 060	2 448
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	388	2 060	2 448
Stan na 01.01.2018	240	1 222	1 462
Utworzone w ciągu roku obrotowego	32	2 036	2 068
Wykorzystane		40	40

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rozwiązane	33	519	552
Korekta z tytułu różnic kursowych			0
Korekta stopy dyskontowej			0
Stan na 31.12.2018, w tym:	239	2 699	2 938
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	239	2 699	2 938

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 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu 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
	31.12.2019		31.12.2018	
	0,5%		0,5%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	71,8	71,8	106,6	106,6
- udzielone pożyczki	12,6	12,6		
- należności z tyt. dostaw i usług	57,11	57,11	93,76	93,76
- inne	2,05	2,05	12,79	12,79
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym, koszcie, w tym	62,76	62,76	168,32	305,60
- otrzymane kredyty i pożyczki			84,16	84,16
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	27,22	27,22	27,24	27,24
- inne	35,54	35,54	56,92	194,20

Ryzyko walutowe

W ramach działalności operacyjnej Spółka zawiera kontrakty, które są (lub mogą być) denominowane bądź wyrażone w walutach obcych. W zakresie przychodów z działalności eksportowej zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym w pierwszej kolejności odbywa się poprzez mechanizm zabezpieczenia naturalnego, polegającego na zawieraniu umów z podwykonawcami w walucie kontraktu i tym samym przenoszeniu na nich tego ryzyka. Intencją jest domykanie pozycji walutowej poprzez równoważenie transakcji walutowych dotyczących przychodów i kosztów.

Spółka w 2019 roku nie odnotowała znaczącego importu produktów i usług, zaś eksport stanowił ponad 10 % w jej przychodach całkowitych, podczas gdy niespełna 1% kosztów wyrażonych jest w walutach obcych.

Bumech nie ma kredytów w walutach obcych. Ryzyko kursowe w ocenie Spółki może jednak wzrastać wraz ze wzrostem poziomu eksportu, którego spółka oczekuje w kolejnych okresach.

Spółka w szczególności narażona jest na wahania kursów EUR/PLN, w związku z czym w sposób ciągły analizuje się wahania pary walut. Spółka nie zawiera transakcji pochodnych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym, jednakże nie można wykluczyć skorzystania w przyszłości z finansowych instrumentów zabezpieczających ryzyko kursowe.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności.

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

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

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

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

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach					
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni	
31.12.2019								
Należności z tytułu dostaw i usług	28 892	9 070	1 111	274	403	407	17 627	
odpisy aktualizujące	17 470						17 470	
Pozostałe należności	410	410						
odpisy aktualizujące	0							
Udzielone pożyczki	1451	1368					83	
odpisy aktualizujące	83						83	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	346	346						
odpisy aktualizujące	0	0						
Instrumenty pochodne	0							
Inne aktywa finansowe	1 150	1 150						
odpisy aktualizujące	0	0						
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						

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko związane z płynnością

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Wyszczególnienie	Na żądanie	> 3 miesiący	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2019					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania * w tym:		13 771	6 256	19 132	12 356
- od jednostek powiązanych		370			
Instrumenty pochodne					
31.12.2018					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania *		16 196	4 110	34 522	26 640
- od jednostek powiązanych		1 635			
Instrumenty pochodne					

* Zobowiązują obejmują wierzytelności układowe.

NOTA 44. 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. – 31.12.2019 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
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 832	21 310	11 832	21 310	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	2 529	1 150	2 529	1 150		Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- udzielone pożyczki	1 379		1 379		100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- weksel	1 150	1 150	1 150	1 150	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	346	1 689	346	1 689	100%	Wartość godziwa

ZOBOWIĄZANIA	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Zasada wyceny
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	0	0	0	0	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania inne , w tym:	4 435	3 745	4 435	3 745	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	4 435	3 745	4 435	3 745	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	34 529	60 893	34 529	60 893	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 551	16 831	12 551	16 831	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 45. 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 2019 roku i 31 grudnia 2018 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	31.12.2019	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 986	20 576
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	346	1 689
Zadłużenie netto	16 640	18 887
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	37 230	11 099
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	37 230	11 099
Kapitał i zadłużenie netto	53 870	29 986
Wskaźnik dźwigni	0,31	0,63

NOTA 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

- Bumech Mining Sp. z o.o. – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki; Prezes Zarządu Emitenta był Prezesem Zarządu BMining do 29.10.2019 roku.; Wiceprezes Zarządu Bumech – Pan Michał Kończak był od 30.10.2019r roku prokurentem samoistnym tejże spółki; Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Dariusz Dźwigoł był członkiem RN BMining do 05.09.2019 roku,
- Bumech Crna Gora drustwo sa ogranicenom odgovornoscu – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Prezes Zarządu Bumech zasiada w Radzie Dyrektorów tejże spółki; Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Dariusz Dźwigoł był członkiem Rady Dyrektorów BCG do 30.09.2019 roku,
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o. o – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki; Pan Michał Kończak był od 30.10.2019 roku prokurentem samoistnym tejże spółki,
- "KOBUD" S.A. w upadłości - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; w skład Rady Nadzorczej tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł,
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta jest udziałowcem tej spółki,
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Prezes Emitenta,
- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- Fundacja Przyszań w Ścinawie - jest podmiotem powiązanym z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji,
- CISE Marcin Tomasz Sutkowski - działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. - Pan Michał Kończak zasiadając w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku jest Prezesem Zarządu i współnikiem tejże spółki.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Jednostka dominująca								
Bumech S.A.								
Jednostki zależne:								
KOBUD S.A w upadłości								
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o	22	26	1 405	160	1 170	583		2 492
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	2 207	9 578	183	540	9 177	10 458	9	1 346
Bumech Mining Sp. z o.o.	14 030	5 021	2 770	2 126	10 534	2 455	264	129
Jednostki zależne osobowo:								
EKSPLO-TECH Sp. z o.o	49	290				207		
TECHGÓR Sp. z o.o.*								3
CISE Marcin Tomasz Sutkowski	1		338	705			156	242

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: środka trwałego
5. CISE zakup: 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. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczki otrzymane i udzielone od podmiotów powiązanych

Spółka nie otrzymała w roku sprawozdawczym pożyczek od podmiotów powiązanych.

Emitent w okresie sprawozdawczym udzieliła spółce zależnej – BMining dwóch pożyczek. Pierwsza umowa pożyczki została zawarta dnia 10.09.2019 na kwotę 1 230 000,00 zł z terminem płatności do 31.12.2019 roku, a jej oprocentowanie jest stałe.

Druga pożyczka została zawarta dnia 12.09.2019 roku na kwotę 500 000,00 zł z terminem płatności do dnia 31.12.2019 roku, a jej oprocentowanie jest stałe.

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

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielał pożyczek członkom Zarządu.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych:

Wierzytelności Fundacji Przyszań w Ścinawie były objęte zawartym z Emitentem układem restrukturyzacyjnym i Fundacja zdecydowała o konwersji ww. wierzytelności na Obligacje zamienne serii C1 Bumech. W związku z tym dnia 11.06.2019 roku Emitent przydzielił Fundacji 1 433 265 obligacji zamiennych serii C1, które były obligacjami niezabezpieczonymi, na okaziciela, zamiennymi na akcje serii I, mającymi formę dokumentu (dalej: Obligacje). Wartość nominalna jednej Obligacji była równa jej cenie emisyjnej i wynosiła 4,00 złote. Następnie Emitent dnia 11.06.2019 roku wydał dokumenty Obligacji w postaci odcinków zbiorowych.

Tego samego dnia, Fundacja korzystając z prawa zamiany, złożyła Spółce oświadczenia o zamianie wszystkich 1 433 265 Obligacji na 1 433 265 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii I w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech. Emitent 11.06.2019 roku wydał Fundacji odcinek zbiorowy akcji serii I, które na mocy zawartej z Fundacją umowy są w depozycie Spółki.

Wierzytelność objętą układem restrukturyzacyjnym posiadał również Prezes Zarządu Emitenta – Pan Marcin Sutkowski, który podjął decyzję o jej konwersji na obligacje zamienne serii J. W związku z tym dnia 27.06.2019 roku Emitent przydzielił Prezesowi 105 819 obligacji zamiennych serii D1, które były obligacjami niezabezpieczonymi, na okaziciela, zamiennymi na akcje serii J, mającymi formę dokumentu (dalej: Obligacje). Wartość nominalna jednej Obligacji była równa jej cenie emisyjnej i wynosiła 4,00 złote. Następnie Emitent dnia 27.06.2019 roku wydał Prezesowi Zarządu dokument Obligacji. Tego samego dnia, korzystając z prawa zamiany, Pan Marcin Sutkowski złożył Spółce oświadczenie o zamianie wszystkich 105 819 Obligacji na 105 819 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech. Emitent 27.06.2019 roku wydał Prezesowi Zarządu odcinek zbiorowy akcji serii J, który na mocy stosownej umowy pozostaje w depozycie Spółki.

Informacje o przydziale obligacji zamiennych serii C1 i D1, wydaniu dokumentów akcji serii I oraz J Emitent podał raportami bieżącymi nr 30/2019 i 42/2019. Zawiadomienia Akcjonariuszy – Fundacji Przyszań w Ścinawie i Pana Marcina Sutkowskiego - o nabyciu obligacji zamiennych i wykonaniu z nich prawa zamiany - Spółka publikowała raportami bieżącymi nr 35/2019 oraz 47/2019.

W związku z procesem scalenia akcji Emitent zawarł dnia 09.11.2018 roku z Akcjonariuszem – Panem Marcinem Sutkowskim umowę o pokrycie niedoborów scaleniowych. W umowie Akcjonariusz zrzekł się wobec innych akcjonariuszy Spółki, w odniesieniu do których wystąpiły Niedobory Scaleniowe i którym akcje Spółki nowej serii A o wartości nominalnej 8,25 zł zostały przekazane celem pokrycia tych niedoborów w zamian za posiadane przez nich Resztówki Scaleniowe, wszelkich praw przysługujących mu z przekazanych akcji Spółki oraz oświadczył, iż nie oczekuje w zamian za swoje opisane wyżej świadczenie żadnego dodatkowego świadczenia zarówno od Bumech jak i akcjonariuszy Emitenta, którym akcje Spółki zostały przekazane celem uzupełnienia Niedoborów Scaleniowych. Zgodnie z informacją uzyskaną 01.04.2019 roku z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., łączna liczba pokrytych przez Pana Marcina Sutkowskiego Niedoborów Scaleniowych wyniosła 16 027 sztuk.

Dnia 04.10.2019 roku miała miejsce transakcja sprzedaży przez BTG do BMining 60 000 sztuk akcji serii J wyemitowanych przez Bumech (raporty bieżące nr 63/2019 oraz 64/2019).

Spółki zależne Emitenta posiadają akcje Bumech S.A. serii J, które nabyły w wyniku konwersji wierzytelności objętych układem restrukturyzacyjnym Emitenta na obligacje zamienne, a następnie skorzystały z prawa zamiany i objęły akcje serii J, co przedstawia poniższa tabela:

Podmiot	Ilość akcji Bumech S.A. (w szt.)	Wartość nominalna/cena nabycia akcji Bumech S.A. (w PLN)	Data objęcia
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	634 211	2 536 844	27.06.2019
Bumech Mining Sp. z o.o.	32 390	129 560	27.06.2019
Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	76 249	304 996	27.06.2019

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Po objęciu akcji serii J Bumech S.A. (dalej: Akcje) w spółkach zależnych doszło do następujących transakcji ww. papierami wartościowymi:

- Bumech Mining Sp. z o.o. nabył dnia 04.10.2019 roku od Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. 60 000 Akcji po 3,00 zł każda o łącznej wartości nominalnej 240 000,00 zł (raport bieżący nr 62/2019 oraz 64/2019);
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. sprzedała dnia 04.10.2019 roku 300 000 Akcji po 3,00 zł każda o łącznej wartości nominalnej 1 200 000,00 zł

Dnia 24.10.2019 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy odpis postanowienia z dnia 11.09.2019 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, opatrzony klauzulą prawomocności. Spłata całości zadłużenia objętego przedmiotowym układem nastąpiła w drodze konwersji wierzytelności na akcje Bumech serii K. Z kolei odpis prawomocnego postanowienia o zatwierdzeniu układu stanowił podstawę wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do Krajowego Rejestru Sądowego, który miał miejsce 22.11.2019 roku. Jednym z wierzycieli objętych niniejszym postępowaniem układowym była Fundacja Przyszań, która stała się właścicielem 437 370 akcji serii K Emitenta, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 72/2019.

NOTA 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego *

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	90**	90**
Dariusz Dźwigoł	V-ce Prezes Zarządu	392,0	379,0
Kończak Michał	V-ce Prezes Zarządu	71,2	
RAZEM		553,2	469,0
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Andrzej Bukowczyk	Członek RN	20,5	19,0
Cezary Hermanowski	Członek RN	10,0	
Anna Brzózko-Jaworska	Członek RN		7,0
Marcin Białkowski	Członek RN	23,0	10,0
Dorota Giżewska	Członek RN	20,5	19,0
Alicja Sutkowska	Członek RN	9,0	18,0
Józef Aleszczyk	Członek RN	25,0	12,0
Marek Otto	Członek RN	20,5	18,0
Edward Brzózko	Członek RN		7,0
Michał Kończak	Członek RN	3,1	
RAZEM		131,6	110,0

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

**Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa zarządu Emitenta z tytułu podpisanej umowy marketingowej wskazane w nocie 46.

NOTA 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zarząd	2	2
Administracja	21	29
Dział sprzedaży	4	6
Pion produkcji	102	119
Pozostali	272	314
Razem	401	470

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	175	167
Liczba pracowników zwolnionych	202	251
Razem	-27	-84

NOTA 50. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

NOTA 51. SPRAWY SĄDOWE

Istotne sprawy sądowe zostały przedstawione w punkcie 3.10 Sprawozdania Zarządu Bumech z działalności Spółki za rok obrotowy 2019.

NOTA 52. 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 2019 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

NOTA 53. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Bumech SA wraz ze spółkami zależnymi sukcesywnie bierze udział w ogłaszanych przetargach, wygrywając je i zawierając nowe kontrakty. Po okresie sprawozdawczym Bumech Mining (dalej: Dostawca) zawarła umowę z Mercus Logistyka sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach (operator logistyczny Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.), której przedmiotem była dostawa części gumowych oraz gumowo – metalowych do maszyn dla KGHM Polska Miedź SA oraz Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź SA. Umowa obowiązuje do dnia 31.12.2020 roku oraz na czas realizacji złożonych na jej podstawie zamówień i okresu gwarancji i rękojmi.

Wartość umowy może wynieść 1 163 211,00 zł brutto (raport bieżący nr 3/2020).

Ponadto dnia 20.02.2020 roku podpisana została również umowa pomiędzy Emitentem, a KGHM Polska Miedź S.A. z siedzibą w Lubinie (dalej:

Odbiorca), której przedmiotem jest dostawa wykładzin gumowych zbrojonych na lata 2020 - 2022. Łączna orientacyjna maksymalna wartość przedmiotu umowy wynosi 2 361 600,00 zł brutto (raport bieżący nr 4/2020).

W związku z pandemią koronawirusa, wszystkim przedsiębiorstwom przyszło działać w nowej, nie dającej się przewidzieć rzeczywistości. Spółka wraz ze spółkami zależnymi stosują się zatem do wskazówek i wytycznych służb sanitarnych; podejmują działania organizacyjne - zarówno na oddziałach górniczych i produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym - mające na celu minimalizację zagrożenia dla pracowników, współpracowników i kontrahentów, przy równoczesnym utrzymaniu mocy produkcyjnych na stałym poziomie.

Emitent podjął działania dostosowawcze do zaistniałej sytuacji, zmniejszając ryzyko spowolnienia postępu robót. Dzięki zaangażowaniu służb technicznych, przeorganizowano tryb pracy na taki, który pozwalał efektywniej wykorzystać ograniczony w stosunku do standardowego czas pracy.

Sytuacja stała się jednak bardziej złożona, kiedy Zarząd JSW S.A. podjął decyzję o poddaniu całej załogi kopalni „Pniówek” - wraz z pracownikami podmiotów świadczących usługi na jej terenie - badaniom na obecność koronawirusa, a możliwość podjęcia pracy uzależniono od uzyskania dwóch negatywnych wyników badań (raporty bieżące 11/2020 oraz 16/2020).

Zarząd Spółki skupia się wraz ze służbami prawnymi, ekonomicznymi i technicznymi nad zaadoptowaniem wszelkich obszarów ich działalności do nowych warunków, w jakich przychodzi im działać, uwzględniając równocześnie dynamikę

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zmian. Jednak z uwagi na tę dynamikę właśnie, nie da się oszacować wpływu rozprzestrzeniania się pandemii na funkcjonowanie Spółki, perspektywy rozwoju oraz ich wyniki finansowe

NOTA 54. WPŁYW PANDEMII NA WYNIKI

Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie Spółki. Na chwilę obecną nie ma realnych możliwości precyzyjnie oszacować jej skutków, choć z pewnością nowa rzeczywistość gospodarcza nią wywołana, w której przyjdzie działać podmiotom gospodarczym, wpłynie na perspektywy rozwoju Spółki oraz jej wyniki finansowe. Ze względu na dynamikę zdarzeń, skala tego wpływu na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania jest trudna do przewidzenia i będzie zależała od wielu czynników pozostających poza kontrolą Emitenta - m.in. od czasu trwania pandemii, wprowadzonych ograniczeń administracyjnych i szybkości powrotu do normalnego funkcjonowania przedsiębiorstw po zniesieniu obostrzeń. Dla Spółki bardzo istotne w tym względzie są – niezależne od Emitenta - decyzje spółek węglowych w zakresie organizacji pracy w zakładach górniczych.

Ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzane przez władze publiczne. Emitent w dniu publikacji niniejszego Sprawozdania pozyskał dofinansowanie do wynagrodzeń należnych za kwiecień, maj i czerwiec br., na skutek czego zostało mu przyznane dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN..

Pozyskane wsparcie nie uchroni jednak w pełni Spółki przed ekonomicznymi skutkami pandemii koronawirusa. Rozwój sytuacji epidemicznej w Województwie Śląskim jest trudny do przewidzenia. Na chwilę obecną spółki zależne otrzymały od dwóch swoich krajowych klientów (JSW S.A, PGG S.A.) informację o zaistnieniu „siły wyższej”, na skutek czego JSW S.A. wprowadziła trzymianowy (w miejsce czterozmianowego) system pracy. Dzięki zaangażowaniu służb technicznych, przeorganizowano tryb pracy na taki, który pozwalał efektywniej wykorzystać ograniczony w stosunku do standardowego czas pracy. Sytuacja stała się jednak bardziej złożona, kiedy Zarząd JSW S.A. podjął decyzję o poddaniu całej załogi kopalni „Pniówek” - wraz z pracownikami podmiotów świadczących usługi na jej terenie - badaniom na obecność koronawirusa, a możliwość podjęcia pracy uzależniono od uzyskania dwóch negatywnych wyników badań (raporty bieżące 11/2020 oraz 16/2020). Zakładając negatywny scenariusz wydarzeń, tj. wznowienie realizacji kontraktu dopiero z początkiem czerwca br., Emitent szacuje spadek przychodów w miesiącu maju z tego tytułu o ok. 1,3 mln PLN netto.

Ponadto w związku z zagrożeniem epidemicznym PGG S.A. wstrzymała czasowo prace na KWK Ruda Ruch Halemba na okres od 01 do 31 maja 2020 roku. Dotychczasowa średnia miesięczna wartość przychodów dla Spółki oraz jej spółek zależnych od początku realizacji kontraktu na tej kopalni wynosiła 0,886 mln zł netto; zaś w pierwszym kwartale 2020 to średniomiesięcznie 1,3 mln PLN netto. Zatem łączny potencjalny wpływ na przychody GK z tytułu miesięcznego wstrzymania realizacji ww. robót może wynieść po stronie przychodowej w miesiącu maju 2020 roku około 1,3 mln zł netto.

Nie należy wykluczyć możliwości renegowacji kontraktów Zamawiających z Wykonawcami w celu zmiany ich zakresu, w tym finansowego. Klienci Spółki i jej spółek zależnych wykonują wzmożone badania na obecność koronawirusa, co skutkować może wahaniem w zakresie intensywności pracy na wszystkich realizowanych kontraktach w najbliższych tygodniach, powodując dalszy spadek sprzedaży o około 0,2-0,3 mln zł netto.

Dotychczasowe działania Spółki i jej spółek zależnych koncentrowały się przede wszystkim na wprowadzeniu zaleceń służb sanitarnych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się COVID-19 i zapewnieniu, w jak największym stopniu, bezpieczeństwa pracownikom przy jednoczesnym umożliwieniu nieprzerwanej pracy produkcyjnej. Emitent nie ma jednak wpływu na decyzje w zakresie organizacji procesów produkcyjnych w zakładach górniczych, które mogą skutkować czasowym zawieszeniem kontraktów na roboty górnicze. W każdym razie w chwili obecnej Spółka i jej spółki zależne pozostają w pełnej gotowości do pracy na wszystkich kopalniach, które wstrzymały lub ograniczyły eksploatację złóż.

Nie można jednak wykluczyć:

- Wyłączenia lub znacznego ograniczenia produkcji w wyniku wprowadzenia obostrzeń administracyjnych lub konieczności objęcia dużej części załogi kwarantanną.
- Objęcia kwarantanną załogi - w wyniku tego – pomimo możliwości wznowienia robót górniczych – postęp prac może nie być na zadawalającym poziomie; ponadto zakażenie wirusem SARS-CoV-2 wśród pracowników administracji może spowodować zakłócenia w płynnym przepływie dokumentacji (fakturowanie, rozliczenia z dostawcami, odbiorcami, instytucjami finansującymi i administracją rządową oraz wszelka z nimi korespondencja).
- Dalszych zmian w realizacji kontraktów - przesunięcie terminu ich realizacji przez spółki węglowe albo ich wstrzymanie; trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień na skutek ograniczania lub odkładania w czasie planowanych inwestycji i terminów przetargów.
- Pogorszenia płynności na skutek nieterminowej regulacji należności ze strony kontrahentów,
- W przypadku utrzymywania się stanu wstrzymania prac, przez dłuższy niż 2 miesiące okres czasu, zagrożenia kontynuacji działalności Emitenta.

Do momentu ostatecznego określenia wpływu COVID-19 na działalność Spółki, czasowo ogranicza się działania inwestycyjne. Realizowane będą tylko inwestycje niezbędne z punktu widzenia kontynuowania działalności.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 55. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Emitent za rok sprawozdawczy 2019 nie objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym KOBUD SA w upadłości gdyż utracił kontrolę nad tą spółką zależną z powodu toczącego się postępowania upadłościowego.

NOTA 56. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z FIRMA AUDYTORSKĄ DOKONUJĄCĄ BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	46	44
- za przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32	27
RAZEM	78	71

NOTA 57. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w bilansie	346	1 689
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	346	1 689

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja:	6 686	8 179
amortyzacja wartości niematerialnych	1 090	1 169
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	5 596	7 010
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	392	174
odsetki zapłacone od udzielonych kredytów i pożyczek	185	64
odsetki zapłacone od leasing	205	128
odsetki otrzymane		-18
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	2	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	506	3 872
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-74	-925
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	580	1 139
aktualizacja wartości aktywów trwałych		3 658
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-498	1 517
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-489	2 676
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zm. kapitał)		-1 200
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-9	41
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	9 116	7 671
bilansowa zmiana stanu zapasów	9 116	-10 853
wykorzystanie środków trwałych do produkcji wyrobów gotowych		18 524
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 466	926
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-847	1 241
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

korekta o otrzymane dywidendy za poprzednie lata		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-619	-315
Zmiana stanu zobowiązań (w tym wynikających z układu) z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-4 299	-565
zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	-6 001	-751
korekta o spłacony zaciągnięte kredyt, pożyczki, faktoring, obligacje, odsetki		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. zapłaconych rat leasingowych	1 721	726
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-19	-540
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	2 557	0
dotacje na sfinansowanie środków trwałych	-781	
zmiany kapitału	32 140	
odpisy aktualizujące zapasy	-2 809	
zmiana stanu zobowiązań układowych (konwersja na kapitał)	-24 780	
rozwiązanie umowy leasingowej	-389	
założenie/odwrócenie odpisu należności odniesione w wynik finansowy	1 542	
założenie/odwrócenie odpisu , utraty wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnej odniesione w wynik finansowy	-2 366	

Katowice, dnia 22.05.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat