

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

14. Informacje o instrumentach finansowych

W 2013 roku Spółka posiadała wyłącznie zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu – stan na 31.12.2013 r.:

– zobowiązania z tytułu leasingów	42.573.742,15 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	30.687.072,70 zł

W bilansie zobowiązania te zostały zaprezentowane w następujących pozycjach:

– inne zobowiązania finansowe długoterminowe	18.549.996,86 zł
– inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	24.023.745,29 zł
– kredyty i pożyczki długoterminowe	12.231.120,76 zł
– kredyty i pożyczki krótkoterminowe	18.455.951,94 zł

Koszty z tytułu odsetek w 2013 roku wyniosły:

– zobowiązania z tytułu leasingów	3.530.194,93 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	1.903.885,99 zł
w tym:	
niezrealizowane	870,97 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	408.267,53 zł

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią udziały w jednostkach podporządkowanych

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu	2 498 600,00	2 498 600,00
b) zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia	1 029 100,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	1 029 100,00	
d) stan na koniec okresu	1 469 500,00	2 498 600,00
Długoterminowe aktywa finansowe razem	1 469 500,00	2 498 600,00

Spółka posiada instrumenty finansowe, do których należą kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu umów leasingowych. Jednocześnie Spółka posiada także aktywa i zobowiązania finansowe, które są wynikiem prowadzonej działalności handlowej, do których należą należności i zobowiązania handlowe oraz środki pieniężne,.

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych w wartości godziwej a skutki wyceny wszystkich instrumentów finansowych odnoszone są w wynik finansowy. Wartość aktywów i zobowiązań finansowych ujawniona w sprawozdaniu finansowym nie odbiega od ich wartości godziwej.

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zaprezentowano w notcie nr 19.

Wszystkie kredyty charakteryzuje zmienna stopa procentowa zależna od stopy WIBOR. Umowy leasingowe zawarte przez Spółkę charakteryzuje zarówno stała jak i zmienna stopa procentowa.

W poniższej tabeli zaprezentowano podział zobowiązań ze względu na zmienną i stałą stopę procentową oraz terminy spłaty zobowiązań z podziałem na odpowiednie grupy.

Oprocentowanie stałe	< 1 rok	2-3 lat	4-5 lat	>5
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 449 197,37	4 388 018,22		
Zobowiązania z tytułu kredytów				
Oprocentowanie zmienne	< 1 rok	2-3 lat	4-5 lat	>5
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 574 547,92	14 161 978,64		
Zobowiązania z tytułu kredytów	18 455 951,94	7 007 359,92	4 524 601,32	699 159,52

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

15. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe:

- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należyte wykonanie kontraktu w kwocie 823 822,02 zł;
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłata wadium w kwocie 550 000,00 zł;
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłata wadium w kwocie 45 000,00 zł;

16. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

17. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W 2013 roku nie wystąpiła działalność zaniechana. W chwili obecnej nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania

W 2013 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła środki trwałe o wartości 4.699.684,87 zł. Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu w kwocie 649.683,27 zł zwiększyły wartość początkową środków trwałych ze względu na fakt, że obiekt leasingu wymagał prac związanych z jego przyjęciem do użytkowania.

19. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2013 roku wyniosły 2.012.894,81 zł. Na 2014 rok nie planuje się nakładów inwestycyjnych.

Spółka nie poniosła i nie planuje nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

20. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań oraz dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach, kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji i inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BUMECH Spółka Akcyjna posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wobec jednostek powiązanych

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania
	Stan na 31.12.2013 r	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	0	541 673,55
ZWG S.A.	0	7 198,16
Razem	0	548 871,71

Wartość netto sprzedaży i zakupów w transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa Spółki	Wartość netto sprzedaży	Wartość netto zakupów
	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	138 175,00	1 003 450,00
ZWG S.A.	38 000,00	90 942,01
Razem	176 175,00	1 094 392,01

Dodatkowo spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, nie będącymi jednostkami powiązanymi kapitałowo. Wszystkie transakcje były realizowane na warunkach rynkowych.

21. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

22. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie.

23. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie ogółem w osobach	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Pracownicy administracyjni	48	60
Pracownicy produkcyjni	314	222
Razem	362	282

24. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiejkolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Świadczenia brutto należne za 2013 rok i wypłacone przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wartość świadczeń
Marcin Sutkowski¹	Prezes Zarządu	75 000,00
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu	267 453,76
Zygmunt Kosmała²	Wiceprezes Zarządu	293 808,26
Jacek Surma³	Członek Zarządu	162 263,33
Adam Konopka	Członek Rady Nadzorczej	59 321,61
Andrzej Zajac⁴	Członek Rady Nadzorczej	13 050,85
Ewelina Kwiatkowska⁵	Członek Rady Nadzorczej	12 516,55
Paweł Ruka	Członek Rady Nadzorczej	45 632,16
Robert Fijołek⁶	Członek Rady Nadzorczej	45 509,35
Tomasz Demendecki⁷	Członek Rady Nadzorczej	21 698,60
Piotr Kwaśniewski⁷	Członek Rady Nadzorczej	21 698,60
Waldemar Falenta⁸	Członek Rady Nadzorczej	245,80
Adam Kałdus⁸	Członek Rady Nadzorczej	245,80
Andrzej Bukowczyk⁸	Członek Rady Nadzorczej	245,80

¹ Pan Sutkowski pełni funkcję Prezesa Zarządu od 03.10.2013 roku

- ² Pan Kosmała pełnił funkcję Prezesa Zarządu do dnia 31.07.2013 roku, po czym z dniem 03.10.2013 roku został powołany na Wiceprezesa Zarządu
- ³ Pan Surma pełnił funkcję Członka Zarządu od 01.08.2013 roku do dnia 03.10.2013 roku
- ⁴ Pan Zając był Członkiem Rady Nadzorczej do dnia 11.04.2013 roku
- ⁵ Pani Kwiatkowska pełniła funkcję Członka RN do dnia 08.04.2013 roku
- ⁶ Pan Fijołek pełnił funkcję Członka RN do dnia 30.12.2013 roku
- ⁷ Panowie Demendecki i Kwaśniewski pełnili funkcję Członków Rady od 11.04.2013 roku do dnia 03.10.2013 roku
- ⁸ Panowie Falenta, Kałdus i Bukowczyk pełnią funkcję Członków Rady od dnia 30.12.2013 roku

Bumech wykupił ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej członków władz obejmujące okres od 16.01.2013 roku do 15.01.2014 roku. Z tego tytułu Spółka zapłaciła składkę w wysokości 9.350,00 zł.

- 25. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot**

Nie wystąpiły powyższe należności lub zobowiązania warunkowe.

- 26. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

- 27. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Dnia 28 kwietnia 2014 roku zostało podpisane porozumienie pomiędzy BUMECH S.A. a ZWG S.A. z siedzibą w Iwinach, z którego wynika, iż Zarządy spółek podejmują decyzję o zamiarze połączenia spółek. Planowane połączenie nastąpiłoby w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku ZWG S.A. (Spółki Przejmowanej) na BUMECH S.A. (Spółkę Przejmującą) w zamian za akcje BUMECH S.A., które zostałyby wydane akcjonariuszom ZWG S.A. – połączenie przez przejęcie.

W związku z połączeniem, kapitał zakładowy BUMECH S.A. zostałby podwyższony, zaś wyemitowane w ramach podwyższenia kapitału zakładowego akcje zostałyby przydzielone akcjonariuszom ZWG S.A. – Spółki Przejmowanej.

- 28. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów**

W 2013 roku nie wystąpiło przejęcie aktywów i pasywów od prawnego poprzednika.

- 29. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli**

skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

30. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

AKTYWA		Stan na 31.12.2012r. - zatwierdzone	Stan na 31.12.2012r. - po korektach	Różnica
A.	AKTYWA TRWAŁE	89 302 671,50	88 630 386,50	672 285,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 172 600,00	4 035 100,00	-1 137 500,00
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	2 498 600,00	1 361 100,00	-1 137 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	2 498 600,00	1 361 100,00	-1 137 500,00
	- udziały lub akcje	2 498 600,00	1 361 100,00	-1 137 500,00
	Korekty	<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach powiązanych</i>		-1 137 500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 510 810,81	1 976 025,81	465 215,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	897 126,00	1 362 341,00	465 215,00
		<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach powiązanych - podatek odroczonego</i>		216 125,00
	Korekty	<i>Odpis aktualizujący materiały w związku z zaleganiem zapasów - podatek odroczonego</i>		100 320,00
		<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne - podatek odroczonego</i>		148 770,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	81 773 788,75	70 951 171,51	-10 822 617,24
I.	Zapasy	30 934 232,97	30 406 232,97	-528 000,00
1.	<i>Materiały</i>	13 216 004,36	12 688 004,36	-528 000,00
	Korekty	<i>Odpis aktualizujący materiały w związku z zaleganiem zapasów</i>		-528 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 054 884,79	1 760 267,55	-10 294 617,24
		<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych</i>		-5 860 153,97
	Korekty	<i>Ujęcie kontraktów długoterminowych bez łączenia następujących po sobie umów</i>		-4 434 463,27
	AKTYWA RAZEM	171 076 460,25	159 581 558,01	11 494 902,24

PASYWA		Stan na 31.12.2012r. - zatwierdzone	Stan na 31.12.2012r. - po korektach	Różnica
A.	KAPITAŁ WŁASNY (FUNDUSZ)	62 375 354,23	52 053 429,99	-10 321 924,24
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 598 704,07	-6 544 800,41	-4 946 096,34
		<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych</i>		-5 032 292,34
	<i>Korekty</i>	<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych - podatek odroczony</i>		956 136,00
		<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>		-1 074 000,00
		<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne - podatek odroczony</i>		204 060,00
VIII.	Zysk (strata) netto	6 387 597,30	1 011 769,40	-5 375 827,90
	<i>Korekty</i>	<i>Korekty opisano w nocie dotyczącej różnic w rachunku wyników</i>		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	108 701 106,02	107 528 128,02	-1 172 978,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 463 522,50	5 290 544,50	-1 172 978,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 823 810,00	2 867 832,00	-1 955 978,00
		<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych - podatek odroczony</i>		-1 113 430,00
	<i>Korekty</i>	<i>Ujęcie kontraktów długoterminowych bez łączy następujących po sobie umów - podatek odroczony</i>		-842 548,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 589 304,87	2 372 304,87	783 000,00
	- krótkoterminowe	1 589 304,87	2 372 304,87	783 000,00
	<i>Korekty</i>	<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>		783 000,00
	PASYWA RAZEM	171 076 460,25	159 581 558,01	11 494 902,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres		Różnica
		01.01.2012r. - 31.12.2012r. - zatwierdzone	01.01.2012r.-31.12.2012r. - po korektach	
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	108 098 898,65	102 767 411,33	-5 331 487,32
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	107 266 515,48	101 935 028,16	-5 331 487,32
	<i>Korekty</i>	<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych</i>		-897 024,05
		<i>Ujęcie kontraktów długoterminowych bez łączenia następujących po sobie umów</i>		-4 434 463,27
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	82 055 668,05	81 695 505,63	-360 162,42
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	81 416 025,92	81 055 863,50	-360 162,42
	<i>Korekty</i>	<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych</i>		-69 162,42
		<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>		-291 000,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	26 043 230,60	21 071 905,70	-4 971 324,90
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	18 059 123,13	13 087 798,23	-4 971 324,90
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 987 045,70	2 515 045,70	528 000,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 469 598,02	1 997 598,02	528 000,00
	<i>Korekty</i>	<i>Odpis aktualizujący materiały w związku z zaleganiem zapasów</i>		528 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	17 104 716,60	11 605 391,70	-5 499 324,90
K.	Koszty finansowe	9 619 654,25	10 757 154,25	1 137 500,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		1 137 500,00	1 137 500,00
	<i>Korekty</i>	<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach powiązanych</i>		1 137 500,00
L.	Zysk (strata) z działalności	8 079 297,30	1 442 472,40	-6 636 824,90
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	8 079 297,30	1 442 472,40	-6 636 824,90
O.	Podatek dochodowy	1 691 700,00	430 703,00	-1 260 997,00
	<i>Korekty</i>	<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach powiązanych - podatek odroczony</i>		-216 125,00
		<i>Odpis aktualizujący materiały w związku z zaleganiem zapasów - podatek odroczony</i>		-100 320,00
	<i>Korekty</i>	<i>Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne - podatek odroczony</i>		55 290,00
		<i>Zmiana metody wyceny kontraktów długoterminowych - podatek odroczony</i>		-157 294,00
		<i>Ujęcie kontraktów długoterminowych bez łączenia następujących po sobie umów - podatek odroczony</i>		-842 548,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	6 387 597,30	1 011 769,40	-5 375 827,90

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres		Różnica
	01.01.2012r. - 31.12.2012r. - zatwierdzone	01.01.2012r. - 31.12.2012r. - po korektach	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk / Strata netto	6 387 597,30	1 011 769,40	5 375 827,90
II. Korekty razem	19 019 900,09	24 032 532,99	-5 012 632,90
5. Zmiana stanu rezerw	1 681 222,76	390 380,76	1 290 842,00
6. Zmiana stanu zapasów	6 722 310,20	7 250 310,20	-528 000,00
7. Zmiana stanu należności	-7 081 128,44	-7 988 728,64	907 600,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 546 489,74	3 800 390,87	746 098,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 892 242,52	-1 562 467,62	-4 329 774,90
10. Inne korekty	-2 290 099,07	809 300,00	-3 099 399,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	25 407 497,39	25 044 302,39	363 195,00
I. Wpływy	47 025 857,57	47 389 052,57	-363 195,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	363 195,00	-363 195,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I -II)	-23 848 715,87	-23 485 520,87	-363 195,00

Dodatkowo wprowadzono korektę prezentacyjną do rachunku przepływów pieniężnych w ramach której wyodrębniono w 2012 roku otrzymane dotacje w Innych wpływach finansowych w kwocie 363.195 zł.

31. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2013 roku dokonano zmiany zasad polityki rachunkowości w odniesieniu do wyceny kontraktów długoterminowych na roboty budowlane w celu lepszego odzwierciedlenia wyniku finansowego tych transakcji. Zmiany zostały wprowadzone ze skutkiem od 1 stycznia 2013 roku, retrospektywnie obejmując prezentowane dane za lata poprzednie. W bieżącym sprawozdaniu stopień zaawansowania długoterminowych robót budowlanych, które stanowią roboty drążeniowe, ustalany jest na podstawie obmiaru robót, a nie jak dotychczas na podstawie stosunku poniesionych kosztów do kosztów zabudżetowanych.

W związku ze zmianą polityki rachunkowości w zakresie wyceny kontraktów długoterminowych odniesiono na wynik lat ubiegłych skutki tych zmian dotyczące poprzednich okresów. Ujemny wpływ zmiany na wyniki finansowe lat ubiegłych wynosi 5.860 tys. zł, a odroczony podatek dochodowy został z tego tytułu pomniejszony o 1.113 tys. zł.

32. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Analiza wartości godziwej udziałów w jednostce powiązanej na koniec 2013 roku wykazała, że w latach ubiegłych decyzja o nietworzeniu odpisów aktualizujących oparta była na błędnych wnioskach z wyceny przedsiębiorstwa, w związku z czym w IV kwartale 2013 roku utworzony został odpis aktualizujący udziały w jednostce powiązanej Bumech technika Górnicza Sp. z o.o. do wysokości wartości aktywów netto w ciężar wyników lat ubiegłych. Kwota odpisu wyniosła 1.138 tys. zł, aktywo z tytułu podatku odroczonego wzrosło o 216 tys. zł, łącznie wpływając negatywnie w kwocie 922 tys. zł. na zeszłe wyniki.

Zarząd podjął również decyzję o utworzeniu rezerwy na naprawy gwarancyjne dotyczące bieżącej sprzedaży opierając metodologię szacunku na danych historycznych. Kwota rezerwy, która została utworzona na 31 grudnia 2012 roku wynosi 783 tys. zł, a w związku z utworzeniem tej rezerwy aktywo z tytułu podatku odroczonego wzrosło o 149 tys. zł, co daje łączny ujemny wpływ na wyniki lat ubiegłych w kwocie 634 tys. zł.

W ramach analizy zapasów ustalono, że odpis aktualizujący utworzony w roku ubiegłym ustalony został na podstawie nieprawidłowych danych z systemu magazynowego, w związku z czym zweryfikowano jego wartość na koniec ubiegłego roku zwiększając wartość odpisu o kwotę 528 tys. zł. Aktywa z tytułu podatku odroczonego związanego z utworzonym odpisem wzrosły o 100 tys. zł, co spowodowało, że łączny wpływ wprowadzonych korekt obniżył wyniki lat ubiegłych o wartość 428 tys. zł.

Jednocześnie w I półroczu 2013 roku dokonana została korekta błędów poprzednich okresów dotycząca wyceny kontraktów długoterminowych, której wpływ na wynik lat ubiegłych wyniósł 3 591 tys. zł.

W sprawozdaniu za 2012 rok Emitent wyceniał łącznie długoterminowe kontrakty na drażenie wyrobisk podziemnych wykonywane bezpośrednio jeden po drugim w tych samych rejonach robót na podstawie kolejno podpisywanych umów. Ze względu na następstwo czasowe, łączenie powyższych umów nie spełniało jednego z trzech warunków opisanych w Krajowych i Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Warunki te powinny być spełnione jednocześnie

i powinny dotyczyć m.in. wspólnego negocjowania grupy umów. Spółka zinterpretowała zapisy ww. standardów w ten sposób że, wystarczy spełnienie przynajmniej jednego z warunków, by analizować umowy łącznie. W celu skorygowania błędu dokonano ponownej wyceny kontraktów długoterminowych dla każdej z umów oddzielnie.

Ujemny wpływ opisanej korekty na wynik finansowy brutto 2012 roku wyniósł 4 434 tys. zł, a podatek dochodowy odroczone z tego tytułu zmniejszył się o 843 tys. zł. Natomiast na wyniki trzech kwartałów 2012 roku korekta lat ubiegłych miała ujemny wpływ na wynik brutto w kwocie 4 882 tys. zł, jednocześnie podatek dochodowy odroczone zmniejszył się o 928 tys. zł.

33. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

34. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):** - w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub - w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie wystąpiło połączenie spółek.

35. **W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy**

Zastosowania metody praw własności w odniesieniu do wyceny wartości udziałów Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. na dzień bilansowy nie miałyby wpływu na dane finansowe Spółki, ponieważ BUMECH S.A. posiada 100 % udziałów w Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. i wycenia udziały w jednostce powiązanej w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące do wartości aktywów netto spółki zależnej.

Wartość firmy w kwocie 764.171,73 zł, która stanowi różnicę między ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto (równej wartości księgowej), zostałyby w 2012 roku objęta odpisem aktualizującym.

36. **Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego**

BUMECH S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. za 2013 rok

37. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.

38. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

39. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi.

Emitent dnia 04.07.2013 roku podpisał z Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (dalej: KPFK) wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695 umowy, których przedmiotem jest:

a) przegląd jednostkowego sprawozdania Bumech sporządzonego na dzień 30 czerwca 2013 roku

b) przegląd skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego GK sporządzonego na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz

c) badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego BUMECH S.A. za rok obrotowy 2013

d) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK za rok obrotowy 2013.

Wynagrodzenie określono na poziomie odpowiednio za: a) i c) łącznie 14 500,00 zł netto;

za b) i d) łącznie 8 500,00 zł netto.

Umowa została zawarta na okres umożliwiający realizację zadań wymienionych powyżej. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Rada Nadzorcza, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 55/2013 z dnia 22.05.2013 roku.

Marcin Sutkowski – Prezes Zarządu podpis:.....

Zygmunt Kosmała – Wiceprezes Zarządu podpis:.....

Dariusz Dźwigot – Wiceprezes Zarządu podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Ploszke podpis:.....

Rewido Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Katowice: 30 kwietnia 2014 roku