



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ

BUMECH S.A.

ul. Krakowska 191

40-389 Katowice

**za rok obrotowy
od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku**

**sporządzone według
Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej**

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	9
1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, GRUPIE KAPITAŁOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU	9
1.2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	9
1.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM	10
1.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	10
1.5. WALUTA SPRAWOZDANIA ORAZ PRZYJĘTY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ	11
1.6. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.7. WYBRANE DANE FINANSOWE	11
2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK	12
2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	12
2.2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	14
2.3. KONSOLIDACJA	21
2.4. KURS EURO PRZYJĘTY DO PRZELICZEŃ	22
3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	23
NOTA 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
NOTA 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
NOTA 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	27
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	28
NOTA 6. ZAPASY	29
NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30
NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	32
NOTA 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	32
NOTA 10. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	33
NOTA 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	34
NOTA 12. KAPITAŁ ZAPASOWY	36
NOTA 13. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	36
NOTA 14. ZYSK/STRATA Z LAT UBIEGŁYCH I ROKU BIEŻĄCEGO	36
NOTA 15. REZERWY	36
NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	38
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	39
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	40
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	43
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI	43
NOTA 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44
NOTA 22. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	44
NOTA 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	45
NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY	46
NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY	46
NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE	47
NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE	47
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	48
NOTA 29. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	48
NOTA 30. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	49
NOTA 31. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE	50

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	51
4.1. ZARZĄDZANIEM RYZYKIEM FINANSOWYM	51
4.2. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	52
4.3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH	54
4.4. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	54
4.5. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU	54
4.6. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ I CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	55
4.7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.....	56
4.8. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	56
4.9. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH).....	56
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	57
4.10. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH.....	58
4.11. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	59

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

	Nota	Stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA TRWAŁE		100 120	87 707
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	89 086	82 246
2. Wartości niematerialne	2	319	332
3. Należności długoterminowe	3	127	744
4. Inwestycje długoterminowe		2 396	2 674
4.1. Nieruchomości	4	2 396	2 674
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 192	1 711
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 073	1 097
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9	6 119	614
AKTYWA OBROTOWE		87 833	71 558
1. Zapasy	6	31 677	30 419
2. Należności krótkoterminowe	7	48 759	38 886
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług		46 010	37 623
2.2. Należności z tytułu podatku dochodowego		870	183
2.3. Pozostałe należności		1 879	1 080
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 291	492
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	6 106	1 761
4.1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		4 823	1 692
4.2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych		1 283	69
AKTYWA RAZEM		187 953	159 265

PASYWA

	Nota	Stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
KAPITAŁ WŁASNY		63 173	51 835
1. Kapitał zakładowy	11	8 308	6 378
2. Kapitał zapasowy	12	65 188	51 208
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	13		
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14	-10 540	-6 535
5. Zysk (strata) netto	14	217	784
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		124 780	107 430
1. Zobowiązania długoterminowe		37 912	31 248
1.1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	3 929	2 657
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	33	39
1.3. Kredyty	16	12 231	7 129
1.4. Zobowiązania z tytułu leasingów	19	18 550	20 893
1.5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z otrzymanych dotacji		3 169	530
2. Zobowiązania krótkoterminowe	17	86 868	76 182
2.1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		3	12
2.2. Pozostałe rezerwy		812	2 372
2.3. Kredyty	18	18 456	11 373
2.4. Zobowiązania z tytułu leasingów	19	24 024	15 610
2.5. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	20		16 615
2.6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		33 926	22 988
2.7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			1
2.8. Pozostałe zobowiązania		8 498	7 155
2.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z otrzymanych dotacji	21	56	56
2.10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych	21	1 093	
PASYWA RAZEM		187 953	159 265

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres	
	Nota	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22	111 074	102 760
Koszt własny sprzedaży	23	97 693	81 576
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		13 381	21 184
Koszty sprzedaży		507	426
Koszty zarządu		5 737	7 640
Pozostałe przychody	24	3 652	1 031
Pozostałe koszty	25	3 936	3 789
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 853	10 360
Przychody finansowe	26	131	600
Koszty finansowe	27	6 461	9 620
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		523	1 340
Podatek dochodowy	28	306	556
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		217	784
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		0	0
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		0	0
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem		217	784
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		217	784
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		217	784
Zysk (strata) na jedną akcję	29		
(w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		0,03	0,14
Rozwodniony		0,03	0,14
Z działalności kontynuowanej :			
Zwykły		0,03	0,14
Rozwodniony		0,03	0,14

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2013 roku	6 378	51 208	4 414	62 000	62 000
Korekty błędów z lat poprzednich dokonane w 2013 roku			-5 418	-5 418	-5 418
Zmiany zasad rachunkowości			-4 747	-4 747	-4 747
Kapitał własny na 1 stycznia 2013 roku po korektach	6 378	51 208	-5 751	-51 835	-51 835
Zysk/ strata za okres			217	217	217
Zysk/ strata z lat ubiegłych		4 789	-4 789	0	0
Podwyższenie kapitału zakładowego – wartość nominalna	1 930			1 930	1 930
Podwyższenie kapitału zakładowego – agio		9 191		9 191	9 191
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 roku	8 308	65 188	-10 323	63 173	63 173

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 roku	5 308	36 545	7 087	48 940	48 940
Korekty błędów z lat poprzednich dokonane w 2012 roku			-1 599	-1 599	-1 599
Korekty błędów z lat poprzednich dokonane w 2013 roku			-869	-869	-869
Zmiany zasad rachunkowości			-4 076	-4 076	-4 076
Kapitał własny na 1 stycznia 2012 roku po korektach	5 308	36 545	543	42 396	42 396
Zysk/ strata za okres	-	-	784	784	784
Zysk/ strata z lat ubiegłych	-	7 078	-7 078	-	0
Podwyższenie kapitału zakładowego – wartość nominalna	1 070	-	-	1 070	1 070
Podwyższenie kapitału zakładowego – agio	-	7 585	-	7 585	7 585
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 roku	6 378	51 208	-5 751	51 835	51 835

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	2013 rok	2012 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	217,00	784,00
II. Korekty razem	20 964,00	24 602,00
1. Amortyzacja	22 601,00	14 308,00
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1,00	1,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 781,00	7 113,00
4. (Zyski) strata z działalności inwestycyjnej	-19,00	-38,00
5. Zmiana stanu rezerw	-301,00	618,00
6. Zmiana stanu zapasów	-4 396,00	7 187,00
7. Zmiana stanu należności	-8 575,00	-7 438,00
8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	12 247,00	3 725,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 871,00	-1 100,00
10. Zapłacony podatek dochodowy	-677,00	-573,00
11. Inne korekty	4 173,00	799,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	21 181,00	25 386,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 568,00	155,00
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	6 568,00	155,00
II. Wydatki	2 013,00	2 061,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 013,00	2 061,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 555,00	-1 906,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	60 689,00	47 026,00
1. Wpływy netto z emisji akcji	11 121,00	6 256,00
2. Kredyty i pożyczki	49 568,00	33 770,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		7 000,00
II. Wydatki	85 625,00	70 875,00
1. Spłaty kredytów i pożyczek	37 366,00	29 421,00
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	16 439,00	13 661,00
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 196,00	20 612,00
4. Odsetki	6 624,00	7 171,00
5. Inne wydatki finansowe	0,00	10,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 936,00	-23 849,00
D. Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	800,00	-369,00
E. Zmiana stanu środków pieniężnych wg sprawozdania z sytuacji finansowej	799,00	-370,00
W tym zmiana z tytułu różnic kursowych	-1,00	-1,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	492,00	861,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 291,00	492,00

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, GRUPIE KAPITAŁOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU

Spółką dominującą jest BUMECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, przy ul. Krakowskiej 191, która działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 20 września 2007 roku, sporządzonym w Kancelarii Notarialnej notariusza Iwony Samorzewskiej w Gliwicach (Rep. A Nr 8613/2007), z późniejszymi zmianami.

BUMECH Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru pod numerem 0000291379.

Spółka w 2013 roku zajmowała się głównie działalnością w zakresie:

- drążenia wyrobisk podziemnych,
- dzierżawy maszyn i urządzeń górniczych,
- produkcji maszyn i urządzeń górniczych,
- remontów maszyn i urządzeń górniczych,
- serwisu maszyn i urządzeń górniczych

Zgodnie z klasyfikacją Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Bumech S.A. działa w sektorze przemysłu elektromaszynowego.

W skład Grupy Kapitałowej BUMECH na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi: BUMECH S.A. (podmiot dominujący) oraz BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka zależna), w której BUMECH S.A. posiada 100 % udziałów.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. 33 poz. 259).

Sprawozdanie za 2013 rok zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

1.2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd:

W 2013 roku miały miejsce zmiany personalne w Zarządzie Bumech. Na dzień 31.12.2012 roku w skład Zarządu Spółki wchodziło:

- | | |
|-------------------|----------------------|
| • Zygmunt Kosmała | - Prezes Zarządu |
| • Dariusz Dźwigoł | - Wiceprezes Zarządu |

Dnia 25.07.2013 roku Pan Zygmunt Kosmała złożył rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 31.07.2013 roku w związku z przejściem na emeryturę. Jednocześnie Rada Nadzorcza powierzyła z dniem 01.08.2013 roku pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu Panu Dariuszowi Dźwigoł, natomiast na Członka Zarządu powołała Pana Jacka Surmę – również z dniem 01.08.2013 roku. Szczegółowe informacje na temat zmian w składzie Zarządu zawierał raport bieżący nr 62/2013 z dnia 25.07.2013 roku.

Dnia 3.10.2013 roku Pan Jacek Surma złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Zarządu z dniem 3.10.2013 roku, natomiast Pan Dariusz Dźwigoł złożył rezygnację z funkcji p.o. Prezesa Zarządu również z dniem 3.10.2013 roku, pozostając nadal Wiceprezesem Zarządu. Jednocześnie 3.10.2013 roku Rada Nadzorcza powołała z dniem 3.10.2013 roku na Prezesa Zarządu Pana Marcina Sutkowskiego, natomiast na Wiceprezesa Zarządu powołała Pana Zygmunta Kosmałę – również z dniem 3.10.2013

roku. Szczegółowe informacje na temat powyższych zmian w składzie Zarządu zawierał raport bieżący nr 71/2013 z dnia 3.10.2013 roku skorygowany dnia 7.10.2013 roku.

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego za rok obrotowy 2013 Zarząd tworzą:

- Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu
- Zygmunt Kosmała - Wiceprezes Zarządu
- Dariusz Dźwigoł - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień 31.12.2012 w skład Rady Nadzorczej BUMECH S.A. wchodził:

- Adam Konopka - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Zajac - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ewelina Kwiatkowska - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Robert Fijołek - członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Ruka - członek Rady Nadzorczej.

Pani Ewelina Kwiatkowska złożyła rezygnację dnia 08.04.2013 z pełnienia funkcji członka Rady (raport bieżący 47/2013 z dnia 08.04.2013), natomiast dnia 11.04.2013 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało na członków Rady Nadzorczej Panów: Tomasza Demendeckiego, a także Piotra Kwaśniewskiego, jednocześnie odwołując Pana Andrzeja Zajac (raport bieżący nr 48/2013 z dnia 11.04.2013 oraz 50/2013 z dnia 12.04.2013).

Dnia 20.06.2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało na nową kadencję dotychczasowych członków Rady (raport bieżący 59/2013 z dnia 20.06.2013).

Dnia 3.10.2013 roku Panowie Piotr Kwaśniewski oraz Tomasz Demendecki złożyli rezygnację z pełnienia funkcji członków Rady, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 71/2013 z dnia 3.10.2013 roku skorygowanym dnia 7.10.2013 roku.

Dnia 30.12.2013 roku miało miejsce Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Roberta Fijołka, następnie powołując na Członków Rady Nadzorczej Spółki Panów: Andrzeja Bukowczyka, Waldemara Falentę oraz Adama Kałdusa. O powyższych zmianach Emitent informował raportem bieżącym nr 79/2013 z dnia 31.12.2013 roku.

Na dzień 31.12.2013 roku oraz na chwilę przekazania niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Adam Konopka – Przewodniczący RN
- Waldemar Falenta – Wiceprzewodniczący RN
- Adam Kałdus – Sekretarz RN
- Paweł Ruka - Członek RN
- Andrzej Bukowczyk - Członek RN.

1.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. obejmuje okres od 1.01.2013 do 31.12.2013 roku. Porównywalne dane finansowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym dotyczą stanu na dzień 31.12.2012 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów środków pieniężnych obejmują okres od 1.01.2012 do 31.12.2012 roku. Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej obejmuje te same czasookresy.

1.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez grupę kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5. WALUTA SPRAWOZDANIA ORAZ PRZYJĘTY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą funkcjonalną sprawozdania jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone zostały w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

1.6. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdania finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w dniu 30 kwietnia 2014 roku.

1.7. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	2013		2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 074	26 377	102 760	24 621
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 853	1 627	10 360	2 482
Zysk (strata) brutto	523	124	1 340	321
Zysk (strata) netto	217	52	784	188
Aktywa razem	187 953	45 320	159 265	38 957
Aktywa trwałe	100 120	24 142	87 707	21 454
Aktywa obrotowe	87 833	21 179	71 558	17 504
Kapitał własny	63 173	15 233	51 835	12 679
Kapitał akcyjny	8 308	2 003	6 378	1 560
Zobowiązania razem	124 780	30 088	107 430	26 278
- w tym krótkoterminowe	86 868	20 946	76 182	18 635
Liczba akcji w sztukach	8 308 029	8 308 029	6 378 259	6 378 259
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	7,60	1,83	8,13	1,99
Zysk netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,03	0,01	0,12	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 181	5 030	25 386	6 083
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 555	1 082	-1 906	-457
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 936	-5 922	-23 849	-5 714

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów przeliczono według kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu:

- Kurs na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił: 4,1472
- Kurs na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił: 4,0882

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

- Kurs średni w 2013 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,2110
- Kurs średni w 2012 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,1736

2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły.

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF zatwierdzonymi przez UE), z Interpretacjami KIMSF oraz z Ustawą o rachunkowości w zakresie obowiązującym przedsiębiorstwa przygotowujące sprawozdawczość zgodnie z MSSF. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego ze zmianami wynikającymi z aktualizacji wyceny gruntów i budynków inwestycyjnych do poziomu wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości.

Nowe standardy lub interpretacja niezastosowana wcześniej

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2013:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzona w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone przez UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

W/w standardy, zmiany do standardów i interpretacje nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed data ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 15 marca 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2016 lub po tej dacie).

Grupa jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku, (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku
- (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz zmian do standardów. Według szacunków Grupy, w/w standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

2.2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do obydwu okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 wartości niematerialne są wykazywane według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania, który waha się w zakresie od 2 do 5 lat. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

Wartość firmy

Wartość firmy ustala się na dzień przejęcia w cenie nabycia, tj. w wysokości nadwyżki kosztu połączenia nad udziałem w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejętej. Po początkowym ujęciu, wartość firmy wyceniana jest według ceny nabycia po pomniejszeniu o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, w wyniku przeprowadzanych corocznie testów na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz

środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, 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 przywrócenia do stanu pierwotnego. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

Koszty finansowania zewnętrznego rzeczowych aktywów trwałych, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, tj. takiego, który wymaga znacznego czasu, aby przygotować go do zamierzonego (zgodnego z przeznaczeniem) użytkowania lub sprzedaży, podlegają aktywacji w ramach ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Kosztami finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów są te koszty, których można było uniknąć, gdyby nie zostały poniesione nakłady na dostosowywany składnik aktywów. Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego rozpoczyna się z dniem poniesienia nakładów na dostosowywany składnik aktywów, poniesienia kosztów finansowania zewnętrznego oraz podjęcia działań niezbędnych do przygotowania aktywów do zamierzonego (zgodnego z przeznaczeniem) użytkowania lub sprzedaży i trwa aż do chwili zakończenia wszystkich niezbędnych działań do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Istotne części zamienne i serwisowe ujmowane jako rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania, ale nie dłuższym niż okres użytkowania środków trwałych, które serwisują.

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. Pozostałe nakłady ujmowane są jako koszty w momencie poniesienia.

Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

budowle i budynki	2,5-10 %
urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	4-33,33 %
sprzęt komputerowy	30 %
środki transportu	14-20 %
inne środki trwałe	14-50 %

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych wycenia się początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzonej transakcji. Natomiast na dzień bilansowy wyceny dokonuje się według wartości godziwej. Skutki wyceny inwestycji długoterminowych wycenianych według wartości godziwej odnoszone są w pozostałe przychody i koszty operacyjne okresu sprawozdawczego.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości (zob. punkt 4.11). Używane na podstawie leasingu finansowego składniki rzeczowych aktywów trwałych podlegają amortyzacji według zasad stosowanych dla własnych środków trwałych. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzyma prawo własności, aktywa te są amortyzowane w krótszym z dwóch okresów: okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Minimalne płatności leasingowe z tytułu leasingu finansowego są rozdzielane na część stanowiącą koszt finansowania oraz część zmniejszającą zobowiązanie. Część stanowiącą koszt finansowania jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Umowy leasingowe niebędące umowami leasingu finansowego są traktowane jak leasing operacyjny.

Aktywa trwałe przeznaczone od sprzedaży

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące grupę przeznaczoną do zbycia), co do których zakładane jest, że wypracują one korzyści dla jednostki w wyniku sprzedaży, a nie w wyniku długotrwałego użytkowania, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży, aktywa te (lub składniki grupy przeznaczonej do zbycia) wyceniane są zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie na dzień początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży, aktywa trwałe lub grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyrażają kwotę przewidzianą w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Inne rozliczenia międzyokresowe stanowią rozliczenia międzyokresowe kosztów w części długoterminowej oraz nakłady na niezakończone prace rozwojowe.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

materiały	– wg ceny zakupu,
półprodukty i produkty w toku	– wg kosztu wytworzenia.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie.

Stosowana metoda wyceny rozchodu zapasów to tzw. metoda FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

Należności

Należności krótkoterminowe to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe oraz aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku. Początkowo ujmuje się je według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu wycenia się je według zamortyzowanego kosztu, pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych, w przypadku należności nie związanych z działalnością operacyjną. Różnice kursowe związane z działalnością operacyjną korygują przychody operacyjne.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą wyceny kontraktów długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, objętych umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi ustala się metodą obmiaru wykonanych prac.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną.

Rezerwy

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa są tworzone w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym składnikiem pasywów.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Kredyty bankowe

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wartości skorygowanej ceny nabycia.

Płatności z tytułu leasingu

Minimalne płatności leasingowe z tytułu leasingu finansowego są rozdzielane na część stanowiącą koszt finansowania oraz część zmniejszającą zobowiązanie. Część stanowiąca koszt finansowania jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, objętych umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi ustala się metodą obmiaru wykonanych prac.

Dotacje otrzymane na zakup lub wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są w księgach Grupy w momencie wpływu jako przychód przyszłych okresów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji zwiększają stopniowo pozostałe przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od rzeczowych aktywów trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy oraz zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowe obejmują odsetki płatne od zadłużenia, straty z tytułu różnic kursowych, straty z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przez wynik finansowy oraz odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Wszystkie koszty z tytułu odsetek są ustalane w oparciu o efektywną stopę procentową.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w zysku lub stracie bieżącego okresu obejmuje część bieżącą i odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest jako zysk lub strata bieżącego okresu, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczanymi bezpośrednio z kapitałem własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Część odroczoną podatku dochodowego stanowi różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Zysk na akcję

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na akcję dokonana została w oparciu o zysk przypadający posiadaczom akcji zwykłych spółki oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie sprawozdawczym.

W okresach prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie stwierdzono czynników, które powodowałyby rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Inne niż pochodne instrumenty finansowe obejmują inwestycje kapitałowe, dłużne papiery wartościowe, należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania.

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, w którym Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować aktywa finansowe w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego aktywa, 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 aktywie finansowym, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako osobne aktywo lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązanie 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.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych (bonów i obligacji Skarbu Państwa i innych) do terminu wymagalności, zostają one zaklasyfikowane do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż znaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji przeznaczonych do sprzedaży oraz powoduje, iż przez do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji do kategorii instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycje wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są wyznaczone do obrotu lub zostaną do takich zaliczone przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Po początkowym ujęciu, koszty transakcyjne związane z inwestycją zostają ujęte jako zysk lub strata bieżącego okresu w dacie poniesienia. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są jako zysk lub strata bieżącego okresu.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi, o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o inne bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu,

z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Pożyczki i należności obejmują należności handlowe oraz pozostałe należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe, inne niż pochodne instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane do pożyczek i należności ujmowane są w aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są według wartości godziwej bez uwzględnienia kosztów transakcyjnych, biorąc pod uwagę ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Jeżeli dane aktywo finansowe nie jest notowane na giełdzie papierów wartościowych oraz, gdy nie ma żadnych alternatywnych sposobów weryfikacji jego wartości godziwej, to aktywa takie wyceniane są po cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zyski i straty, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, ujmowane są w innych całkowitych dochodach pod warunkiem, iż możliwe jest ustalenie ich wartości godziwej w oparciu o rynek regulowany, bądź też w inny, wiarygodny sposób. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznaje się bezpośrednio jako stratę bieżącego okresu.

Zobowiązanie finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane w księgach rachunkowych Spółki na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, są początkowo ujmowane na dzień zawarcia transakcji, w której Spółka staje się stroną zobowiązującej umowy do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązanie 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 zmierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka posiada następujące zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi: zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są według wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe są ujmowane początkowo według wartości godziwej; przynależne koszty transakcji są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Po początkowym ujęciu, Spółka wycenia pochodne instrumenty finansowe w wartości godziwej, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są natychmiastowo jako zysk lub strata bieżącego okresu.

2.3. KONSOLIDACJA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie BUMECH S.A. oraz sprawozdanie finansowe jej jednostki zależnej sporządzone za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Wszystkie salda oraz przychody i koszty wynikające z transakcji pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

2.4. KURS EURO PRZYJĘTY DO PRZELICZEŃ

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2013	4,2110	4,1429	4,3292	4,1472
2012	4,1736	4,0882	4,3889	4,0882

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Środki trwałe, w tym:	89 086	82 246
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 260	3 260
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 394	6 468
- urządzenia techniczne i maszyny	78 698	71 561
- środki transportu	411	628
- inne środki trwałe	323	329
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	89 086	82 246

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH) W 2013 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 260	6 776	99 938	1 034	723	111 732
Zwiększenia (z tytułu)	0	95	36 524	2	60	36 681
- nabycie		76	1 564		60	1 700
- modernizacja		19	4 025			4 044
- przemieszczenie			25	2		27
- inne – leasing finansowy			30 910			30 910
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	9 953	193	38	10 184
- sprzedaż				193		193
- likwidacji			21		11	32
- przemieszczenie			1 279		27	1 306
- inne - sprzedaż do leasingu zwrotnego			8 653			8 653
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 260	6 871	126 509	843	745	138 229
Umorzenie na początek okresu	0	308	28 377	406	394	29 485
Amortyzacja za okres	0	169	21 884	170	66	22 290
Zmniejszenia umorzenia	0	0	2 450	144	38	2 632
- sprzedaż				146		146
- likwidacji			18		11	29
- przemieszczenie			-25	-2	27	0
- inne - sprzedaż do leasingu zwrotnego			2 457			2 457
Umorzenie na koniec okresu	0	477	47 811	432	422	49 143
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 260	6 394	78 698	411	323	89 086
Aktywa przeznaczone do sprzedaży						
Ogółem środki trwałe	3 260	6 394	78 698	411	323	89 086

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY
(WG GRUP RODZAJOWYCH) W 2012 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 827	6 604	63 651	1 337	716	75 135
Zwiększenia (z tytułu)	433	172	36 419	135	39	37 198
- nabycie	433	172	36 419	135	39	37 198
- modernizacja						0
- przemieszczenie						0
- inne						0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	132	438	32	602
- sprzedaż			76	438		514
- likwidacji			56		32	88
- przemieszczenie						0
- inne - sprzedaż do leasingu zwrotnego						0
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 260	6 776	99 938	1 034	723	111 731
Umorzenie na początek okresu	0	140	14 962	635	363	16 100
Amortyzacja za okres	0	168	13 489	208	63	13 928
Zmniejszenia umorzenia	0	0	74	437	32	543
- sprzedaż			18	437		455
- likwidacji			56		32	88
- przemieszczenie						0
- inne						0
Umorzenie na koniec okresu	0	308	28 377	406	394	29 485
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 260	6 468	71 561	628	329	82 246
Aktywa przeznaczone do sprzedaży						
Ogółem środki trwałe	3 260	6 468	71 561	628	329	82 246

ŚRODKI TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	21 616	24 640
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	67 470	57 606
Środki trwałe, razem	89 086	82 246

Zobowiązania Grupy wynikające z leasingu finansowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu.

Środki trwałe własne: tokarka TUR560, szlifierka E-550, tokarka CNC AVIA, frezarka AVIA FNE 50P, tokarka TUR630, suwnica 8T oraz 16T, centrum obróbcze OMAX, dwie suwnice GSB16, robot przemysłowy, kombajn chodnikowy AM50 nr 1/2009, wiertnica kombajnowa BU426/12W oraz przenośniki taśmowe BU430/12P, BU432/12P, BU420/12P, zostały objęte sądowym zastawem rejestrowym o wartości 8 755 401,00 zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu obrotowego w Getin Noble Bank S.A

Nieruchomość zabudowana zlokalizowana w Katowicach przy ul. Krakowskiej 191 stanowi zabezpieczenie dla kredytów w Deutsche Bank PBC S.A.: inwestycyjnego jako hipoteka do kwoty 7 800 000,00 zł oraz w rachunku bieżącym do kwoty 4 500 000,00 zł. Na tej samej nieruchomości została ustanowiona hipoteka umowna do kwoty 5 000 000,00 zł jako zabezpieczenie kredytu zaliczka w banku Pekao S.A.

Ponadto sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych: kombajn chodnikowy AM 50 Bumech Z1 nr 007/2010 jako zabezpieczenie dla kredytu w rachunku bieżącym w Deutsche Bank PBC S.A. oraz wiertarko-frezarko-wytaczarka TOS o wartości 2 300 000,00zł jako zabezpieczenie Leasingu operacyjnego w Millennium Leasing Sp. z o.o.

AKTYWA TRWAŁE W TOKU BUDOWY NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość
Kombajn AM50	2 402
Pozostałe	69
Aktywa trwałe w toku budowy - OGÓŁEM	2 471

Aktywa trwałe w toku budowy stanowią głównie aktywa przystosowywane do użytkowania. W ramach tego procesu zaliczono do wartości brutto aktywów trwałych koszty finansowania zewnętrznego w kwocie 650 tys. zł.

AKTYWA TRWAŁE W TOKU BUDOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość
Kombajn AM50	2 550
Przystawka wiertnicza	1 279
Pozostałe	118
Aktywa trwałe w toku budowy - OGÓŁEM	3 947

NOTA 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) inne wartości niematerialne	319	332
Wartości niematerialne, razem	319	332

Analiza utraty wartości przez wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w jednostce powiązanej na koniec 2013 roku wykazała, że w roku ubiegłym decyzja o braku utraty wartości przez to aktywo oparta była na błędnych wnioskach z wyceny przedsiębiorstwa, w związku z czym w 2013 roku spisano wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w jednostce powiązanej Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o. w kwocie 764 tys. zł w ciężar wyników lat ubiegłych.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	319	322
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		10
Wartości niematerialne, razem	319	332

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG RODZAJÓW) W 2013 ROKU

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Ogółem
a) Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			1330	1330
b) Zwiększenia (z tytułu)			299	299
- nabycia			299	299
c) Zmniejszenia (z tytułu)				
- likwidacji				
d) Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu			1629	1629
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			998	998
f) Amortyzacja za okres (z tytułu)			312	312
- zwiększenia			312	312
- zmniejszenia				
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 310	1 310
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			319	319

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG RODZAJÓW) W 2012 ROKU

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Ogółem
a) Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			1 296	1 296
b) Zwiększenia (z tytułu)			34	34
- nabycia			34	34
c) Zmniejszenia (z tytułu)			0	0
- likwidacji			0	0
d) Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu			1 330	1 330
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			618	618
f) Amortyzacja za okres (z tytułu)			380	380
- zwiększenia			380	380
- zmniejszenia			0	0
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			998	998
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			332	332

NOTA 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Należności długoterminowe brutto o terminie wymagalności:	127	744
- od 1 roku do 3 lat	127	744
- od 3 lat do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Odpis aktualizujący wartość należności długoterminowe		
Wartość netto należności długoterminowych	127	744

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	127	744
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- jednostka/waluta 1/USD		
zł		
- jednostka/waluta 1/EUR		
zł		
- pozostałe waluty w zł		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	127	744

NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Wartość brutto	2 396	2 674
- grunty	2 396	2 674
- budynki		
Odpis aktualizujący wartość		
- grunty		
- budynki		
Wartość netto	2 396	2 674
- grunty	2 396	2 674
- budynki		

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Grupy na dzień 31 grudnia 2013 oraz 31 grudnia 2012 roku została obliczona na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez firmę "Consultor". Wyceny nieruchomości inwestycyjnych Grupy przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w ciągu roku

Na posiadanych inwestycjach w nieruchomości – gruntach w Wyrach ustanowiono hipotekę umowną do wysokości 30 000 tys. zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu obrotowego w Getin Noble Bank S.A.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) Stan na początek okresu	2 674	2 346
- grunty	2 674	
- budynki		
b) Zwiększenia (z tytułu)		328
- wycena wg wartości godziwej		328
- budynki		
c) Zmniejszenia (z tytułu)	278	
- wycena wg wartości godziwej	278	
- budynki		
d) Stan na koniec okresu	2 396	2 674
- grunty	2 396	2 674
- budynki		

NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (WG TYTUŁÓW)

	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 311	1 709	717	2 303
- niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne	95	106		201
- rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	460		299	161
- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji		32		32
- nieopłacony odpis na ZFŚS	0	9		9
- złe długi		989		989
- naliczone odsetki	232		218	14
- rezerwa na sprawy sądowe	103		103	0
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	73	196	7	262
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz odsetek	248	27	90	185
- odpisy aktualizujące zapasy	100	94		194
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		208		208
- strata podatkowa		48		48
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku podlegające kompensacie	214	18	2	230
- odsetki naliczone	211	13		224
- zarachowanych kosztów sądowych	3	5	2	6
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo	1 097			2 073

Podstawę tworzenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią przejściowe różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów wynikające głównie z rozliczeń międzyokresowych kosztów, odpisów aktualizujących aktywa i rezerw oraz nieopłaconych zobowiązań.

NOTA 6. ZAPASY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	11 903	13 356
b) półprodukty i produkty w toku	19 052	17 891
c) produkty gotowe	1 743	
d) towary		
Zapasy brutto	32 698	31 247
e) odpisy aktualizujące wartość zapasów	-1 021	-828
Zapasy netto	31 677	30 419

Koszty zapasów ujęte w kosztach bieżącego okresu obrachunkowego dla działalności kontynuowanej wynosiły 23.085 tys. zł.

Zapasy na dzień 31 grudnia 2013 roku były objęte sądowym zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytu w Deutsche Bank PBC S.A. o wartości nie mniejszej niż 12.000 tys. zł.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	828	0
a) Zwiększenia (z tytułu)	353	0
- odpisów na materiały	353	668
- odpisów na produkcję w toku		160
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wykorzystanie		
- rozwiązanie	160	
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 021	828

Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzone są głównie ze względu na ewentualne ryzyko utraty wartości z powodu okresu zalegania materiałów.

Rozwiązanie odpisu na produkcję w toku miało miejsce ze względu na cofnięci przesłanek do jego istnienia – na dzień bilansowy nie występowała produkcja w toku długo zalegająca, która powodowałaby konieczność tworzenia odpisów aktualizujących.

NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Wobec jednostek powiązanych	42	7 938
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- wobec pozostałych jednostek powiązanych	42	7 938
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42	7 938
b) Wobec jednostek pozostałych	48 717	30 948
- z tytułu dostaw i usług	45 968	29 685
- z tytułu podatku dochodowego	870	183
- z tytułu pozostałych podatków	1 218	625
- inne	639	183
- przedpłaty	22	27
- dochodzone na drodze sądowej	0	245
Należności krótkoterminowe netto, razem	48 759	38 886
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 703	3 026
Należności krótkoterminowe brutto, razem	51 462	41 912

Wierzytelności stanowiące zabezpieczenie kredytów wynikają z zawartych umów z Jastrzębską Spółką Węglową S.A.: nr umowy 041200412 stanowi zabezpieczenie kredytów nr 9/2013 i 10/2013 w Bank Pekao S.A. oraz należności wynikające z umowy nr 021300043 jako zabezpieczenie kredytów 67MF/2013 i 207/KO/2013 w Getin Noble Bank S.A.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	3 026	21
a) Utworzenie (z tytułu)	312	3 005
- należność główna	165	2 191
- odsetki	148	814
b) Rozwiązanie (z tytułu)	194	0
- należność główna	192	0
- odsetki	2	0
c) Wykorzystanie (z tytułu)	441	0
- należność główna	441	0
- odsetki		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 703	3 026

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	51 240	41 697
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	222	215
- jednostka/waluta 1/USD	8	8
zł	23	24
- jednostka/waluta 1/EUR	48	47
zł	199	191
- pozostałe waluty w zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	51 462	41 912

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	20 305	9 028
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20 022	18 946
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 340	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	5 740	12 620
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	48 408	40 594
g) Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 398	2 972
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	46 010	37 623

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	1 478	1 881
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 484	8 681
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	156	290
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	225	139
e) powyżej 1 roku	2 397	1 630
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)	5 740	12 620
f) korekty aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	2 398	2 972
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 342	9 649

NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 291	492
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 290	491
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		
- lokaty krótkoterminowe		
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		
- inne środki pieniężne	1	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 291	492

NOTA 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
KRÓTKOTERMINOWE	6 106	1 761
a) Kontrakty długoterminowe	1 283	69
b) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 823	1 692
– remonty rozliczane w czasie	3 209	
– ubezpieczenia	837	710
– faktury zakupu przyjęte w bieżącym roku, a dotyczące następnego okresu	740	911
– pozostałe	37	74
DŁUGOTERMINOWE	6 119	614
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 277	5
– remonty środków trwałych	2 256	
– inne	21	5
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 842	609
– koszty trwających prac rozwojowych	3 842	529
– inne		80
Rozliczenia międzyokresowe, razem	12 225	2 375

INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług drążeniowych, objęte umowami, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonane na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalone zostały proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usług, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usług za cały czas ich realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Przychody ustalone na podstawie stopnia zaawansowania	75 765	2 425
Przychody zrealizowane	75 970	2 425
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu kontraktów długoterminowych	-205	0
Koszty ustalone na podstawie stopnia zaawansowania	70 399	2 295
Koszty zrealizowane	70 794	2 364
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu kontraktów długoterminowych, w tym	395	69
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 283	69
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	-888	
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych per saldo	190	69

NOTA 10. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Budynki mieszkalne		
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży		
Grunty		
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	0	0

NOTA 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY STAN NA 31.12.2013 ROKU (STRUKTURA)

Serial/ Emi- sja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywi- -lejewania akcji	Rodzaj ogranici- czenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywi- dendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	500 000	500	Wkłady pieniężne	26.10.2007	
A	na okaziciela	brak	brak	3 375 000	3 375	Wkłady pieniężne	18.01.2008	
B	na okaziciela	brak	brak	405 029	405	Wkłady pieniężne	21.01.2009	
C	na okaziciela	brak	brak	428 000	428	Wkłady pieniężne	20.04.2010	
D	na okaziciela	brak	brak	600 000	600	Wkłady pieniężne	20.10.2010	
E	na okaziciela	brak	brak	1 070 230	1 070	Wkłady pieniężne	15.11.2012	
E	na okaziciela	brak	brak	1 929 770	1 930	Wkłady pieniężne	15.03.2013	
Kapitał zakładowy, razem					8 308 029			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY STAN NA 31.12.2012 ROKU (STRUKTURA)

Serial/ Emi- sja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywi- -lejewania akcji	Rodzaj ogranici- czenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	500 000	500	Wkłady pieniężne	26.10.2007	
A	na okaziciela	brak	brak	3 375 000	3 375	Wkłady pieniężne	18.01.2008	
B	na okaziciela	brak	brak	405 029	405	Wkłady pieniężne	21.01.2009	
C	na okaziciela	brak	brak	428 000	428	Wkłady pieniężne	20.04.2010	
D	na okaziciela	brak	brak	600 000	600	Wkłady pieniężne	20.10.2010	
E	na okaziciela	brak	brak	1 070 230	1 070	Wkłady pieniężne	15.11.2012	
Kapitał zakładowy, razem					6 378 259			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00								

STRUKTURA WŁASNOŚCI (WYKAZ AKCJONARIUSZY, KTÓRYCH UDZIAŁ PRZEKRACZA 5%) – STAN NA 31.12.2013 ROKU

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
zwykłe				
1	ZWG S.A. ¹	1 550 800	1 551	18,67
2	Fundusze zarządzane przez AMPLICO PTE ²	507 026	507	6,10*
3	Adam Konopka wraz z podmiotami powiązanymi ³	539 627	540	6,50*
4	Fundusze i portfele zarządzane przez Aviva Investors Poland SA ⁴	513 143	513	6,18*

* Obliczenia własne Emitenta

¹Zgodnie z raportem bieżącym nr [73/2013 z dnia 26.11.2013 roku](#)

²Zgodnie z listą uprawnionych do uczestnictwa na NWZA Spółki w dniu 30.12.2013 roku

³Zgodnie z oświadczeniem Akcjonariusza z dnia 18.04.2014 roku

⁴Zgodnie z raportem bieżącym nr [77/2012 z dnia 11.09.2012 roku](#) oraz [90/2012 z dnia 03.10.2012](#)

STRUKTURA WŁASNOŚCI (WYKAZ AKCJONARIUSZY, KTÓRYCH UDZIAŁ PRZEKRACZA 5%) – STAN NA 31.12.2012 ROKU

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
zwykłe				
1	Renale Management Limited ¹	500 000	500	7,84*
2	Pioneer Pekao Investment Management SA ²	632 244	632	9,91
3	Fundusze zarządzane przez PKO TFI SA ³	330 068	330	5,17*
4	Fundusze zarządzane przez QUERCUS TFI SA ⁴	384 888	385	6,03*
5	Klienci PZU Asset Management SA ⁵	373 713	374	5,86*
6	Fundusze utworzone przez IDEA TFI SA ⁶	358 234	358	5,62*
7	Fundusze zarządzane przez AMPLICO PTE ⁷	507 026	507	7,95*
8	Fundusze zarządzane przez Millennium TFI S.A. ⁸	307 504	307	4,82*
9	Adam Konopka wraz z podmiotami powiązanymi ⁹	726 027	726	11,38*
10	Fundusze i portfele zarządzane przez Aviva Investors Poland SA ¹⁰	513 143	513	8,05*
11	Prosperitas Management Sp. Z o.o. II SKA ¹¹	880 321	880 321	13,80
12	Pośrednio: Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych Prospecta reprezentowany przez TFI BDM SA ¹²	880 321	880 321	13,80
13	AEK CAPITAL VENTURES SP Z OO 02 SKA ^{13*}	352 230*	352*	5,52

* Obliczenia własne Emitenta dokonane w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Bumech S.A., o którym mowa w raporcie bieżącym nr 87/2012 roku z dnia 27.09.2012 roku, tj. do kwoty 6 378 259,00 zł.

¹ Zgodnie z raportem bieżącym nr 85/2012 z dnia 26.09.2012 roku

² Zgodnie z raportem bieżącym nr 106/2012 z dnia 07.12.2012 roku

³⁻⁷ Zgodnie z listą uprawnionych do uczestnictwa na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 22.08.2012 roku

⁸ Zgodnie z raportem bieżącym nr 8/2011 z dnia 15.02.2011 roku

⁹ Zgodnie z oświadczeniem akcjonariusza z dnia 14.11.2012 roku

¹⁰ Zgodnie z raportem bieżącym nr 77/2012 z dnia 11.09.2012 roku oraz 90/2012 z dnia 03.10.2012 roku

¹¹ Zgodnie z raportem bieżącym nr 100/2012 z dnia 20.11.2012 roku

¹² Zgodnie z raportem bieżącym nr 101/2012 z dnia 20.11.2012 roku

¹³ Zgodnie z raportem bieżącym nr 92/2012 z dnia 05.10.2012 roku

NOTA 12. KAPITAŁ ZAPASOWY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	34 277	25 086
b) Utworzony ustawowo	2 769	2 126
c) Utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	28 142	23 996
d) Z dopłat akcjonariuszy/wspólników		
e) inny		
Kapitał zapasowy, razem	65 188	51 208

NOTA 13. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Kapitał z aktualizacji wyceny nie wystąpił

NOTA 14. ZYSK/STRATA Z LAT UBIEGŁYCH I ROKU BIEŻĄCEGO

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 540	-6 535
Zysk (strata) netto	217	784
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, razem	-10 323	-5 751

Zatwierdzony zysk netto za 2012 roku w kwocie 6.003 tys. zł został częściowo przeznaczony na kapitał zapasowy – kwota 4.789 tys. zł, a w pozostałej części na pokrycie strat z lat ubiegłych. Wynik finansowy za 2013 rok również proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Grupa kapitałowa w ubiegłym roku nie wypłacała dywidend, jak również nie deklarowała ich wypłaty.

NOTA 15. REZERWY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy długoterminowe	33	39
- na świadczenia emerytalne i podobne	33	39
- pozostałe		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 929	2 657
Rezerwy krótkoterminowe	815	2 384
- na świadczenia emerytalne i podobne	3	12
- pozostałe	812	2 372
Rezerwy, razem	4 777	5 080

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
- różnica pomiędzy wartością netto środka trwałego w leasingu, a wartością zobowiązania z tytułu leasingu skorygowaną o wartość opłat wstępnych rozliczanych w czasie	2 291	1 075		3 366
- wycena inwestycji w nieruchomości według wartości godziwej	278		53	225
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową własnych środków trwałych	71	32	9	94
- wycena kontraktów długoterminowych	13	231		244
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	4		4	0
Ogółem	2 657	1 338	66	3 929

Podstawę tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią przejściowe różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów dotyczące głównie umów leasingowych oraz rozliczeń międzyokresowych z tytułu kontraktów długoterminowych.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Długoterminowa rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	39		6	33
Krótkoterminowa rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	12		9	3
Ogółem	51		15	36

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zostały wyliczone indywidualnie dla każdego pracownika i stanowią wartość obecną (na dzień bilansowy) przyszłej odprawy w części do której pracownik nabył prawo z tytułu swojej dotychczasowej pracy z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń w czasie oraz prawdopodobieństwa otrzymania świadczenia w kolejnych latach.

Główne założenia przyjęte w raporcie aktuarialnym:

- wskaźnik śmiertelności jest zgodny z wskaźnikiem śmiertelności całej populacji Polski
- wskaźnik niezdolności do pracy wyznaczono bazując na wskaźniku śmiertelności i wieku pracownika
- przyjęto wskaźnik rotacji 6%
- w kalkulacji założono, że pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 10% w dniu końca umowy na czas określony,
- stopa dyskontowa: 4%
- stopa wzrostu wynagrodzeń: od 0% do 2,5% w różnych latach

Mając na względzie zasadę istotności, Grupa nie zastosowała zasad wynikających z znowelizowanego MSR19 w zakresie ujęcia zysków/strat aktuarialnych w innych całkowitych dochodach. Uznano, że wpływ zmiany prezentacji miałby marginalne znaczenie dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Rezerwa na:				
- wynagrodzenia	1 232	156	1 232	156
- niewykorzystane urlopy	290	139	0	429
- rezerwa na przyszłe koszty	54	115	130	39
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	13	23	22	14
- roszczenia gwarancyjne	783	0	609	174
Ogółem	2 372	433	1 993	812

Rezerwa na niewykorzystane urlopy obejmuje narosłe prawa do urlopów i roszczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń za czas urlopu.

Rezerwa na roszczenia z tytułu gwarancji i rękojmi stanowi wartość szacunków zarządu dotyczących przyszłych wpływów korzyści ekonomicznych wymaganych w ramach sześciomiesięcznej ochrony udzielanej przez Grupę. Szacunków dokonano na podstawie trendów historycznych zatem wartości faktyczne mogą się różnić.

NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Wobec jednostek zależnych		
b) Wobec pozostałych jednostek	30 781	28 022
- kredyty i pożyczki	12 231	7 129
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	18 550	20 93
- zobowiązania z tyt. leasingu	18 550	20 893
- inne zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe, razem	30 781	28 022

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 roku	30 826	22 893
b) powyżej 1 roku do 3 lat	25 557	25 471
c) powyżej 3 do 5 lat	4 525	1 415
d) powyżej 5 lat	699	1 136
Zobowiązania długoterminowe wraz z częścią krótkoterminową, razem	61 607	50 915

NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Wobec jednostek powiązanych	5 659	238
- wobec znaczącego inwestora	7	0
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	
- wobec pozostałych jednostek powiązanych	5 652	238
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 652	238
b) Wobec pozostałych jednostek	79 191	73 504
- kredyty i pożyczki:	18 456	11 373
- krótkoterminowa część kredytów długoterminowych	6 802	7 283
- kredyty bieżące	11 654	4 090
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	16 615
- z tyt. innych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	24 024	15 610
- zobowiązania z tyt. leasingu	24 024	15 610
- z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 267	22 750
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	28
- z tyt. zakupu składników rzeczowych aktywów trwałych	599	560
- z tyt. wynagrodzeń	808	789
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	5 911	5 421
- inne	1 126	358
c) Fundusze specjalne (wg tytułów)	54	0
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	84 904	73 742

NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2013 ROK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	5 200.000 PLN / KIN\1008433	3 321 007,72 W tym: część krótkoterminowa: 524 369,64	Stawka WIBOR 1M plus marża 3,61 %	03.04.2020r.	Hipoteka kaucyjna do kwoty 7.800.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości weksel in blanco oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	5.454.545,20 PLN / KON\1202251	474 308,26 W tym: część krótkoterminowa: 474 308,26	Stawka WIBOR 1M plus marża 1,95%	17.02.2014r.	Pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank oświadczenie o poddaniu się egzekucji weksel In blanco sądowy zastaw rejestrowy stanowiących zapasy magazynowe o wartości 12.000.000zł cesja na rzecz Banku praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów magazynowych w postaci towarów handlowych stanowiących przedmiot zabezpieczeń kredytu
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	3 000 000 PLN / KRB\1008796	2 985 139,07 W tym: część krótkoterminowa: 2 985 139,07	WIBOR 1M plus 2,25 %	09.05.2014	Hipoteka kaucyjna do kwoty 2.775.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) – numer hipoteki 2 Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, weksel In blanco, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Zastaw na kombajnie chodnikowym Cesja z praw polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu Hipoteka umowna łączna do kwoty 1.725.000,00PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) – numer hipoteki 5 – Bankowi przysługuje roszczenie o przeniesienie hipoteki na miejsce opróżnione przez hipotekę nr 4
Bank Pekao S.A.	5 000 000 PLN / 10/2013	4 930 777,59 W tym: część krótkoterminowa: 4 930 777,59	WIBOR 1M plus 1,50%	31.12.2014	Hipoteka umowna łączna do kwoty 5000000,00PLN (na kolejnym miejscu) na nieruchomości zabudowanej położonej w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1K/00113162/0) Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku Pekao S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową Przelew wierzytelności z umowy nr 041200412 zawartej w dniu 25.05.2012 z Jastrzębską Spółką Węglową S.A.
Bank Pekao S.A.	4 000 000 PLN / 9/2013	2 823 846,61 W tym:	WIBOR 1M plus 1,50%	31.12.2014	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku Pekao S.A. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego

		część krótkoterminowa:				Przelew wierzytelności z umowy nr 041200412 zawartej w dniu 25.05.2012 z Jastrzębską Spółką Węglową S.A.
			2 823 846,61			
			3 731 364,91			Hipoteka umowna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 30000000,00 PLN na nieruchomościach w Wyrach (KW KA1M/00071378/2 oraz KW KA1M/00070459/7 wraz z cecją praw z polisy ubezpieczeniowej Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8755380,00PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A.
Getin Noble Bank S.A.	5 600 000 zł / 67MF/2013	W tym: część krótkoterminowa:		WIBOR 1M plus 2,50%	13.02.2014	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 na wykonanie robót związanych z wydrążeniem chodnika łączącego - C3W3, chodnika podścianowego 28a-C3, chodnika do pokładu 510/1-C3W3, chodnika wentylacyjnego II ściany 26-W3 wraz z robotami towarzyszącymi w JSW S.A. KWK "Jas-Mos"
			3 731 364,91			
			12 413 793,00			Hipoteka umowna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 30000000,00 PLN na nieruchomościach w Wyrach (KW KA1M/00071378/2 oraz KW KA1M/00070459/7 wraz z cecją praw z polisy ubezpieczeniowej Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8755380,00PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A.
Getin Noble Bank S.A.	14 400 000 PLN / 207/KO/2013	W tym: część krótkoterminowa:		WIBOR 1M plus 2,80%	28.02.2018	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 na wykonanie robót związanych z wydrążeniem chodnika łączącego - C3W3, chodnika podścianowego 28a-C3, chodnika do pokładu 510/1-C3W3, chodnika wentylacyjnego II ściany 26-W3 wraz z robotami towarzyszącymi w JSW S.A. KWK "Jas-Mos"
			2 979 310,32			

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w pozycji kredyty i pożyczki zaprezentowano ujemne saldo w rachunku bieżącym BZ WBK Finance & Leasing S.A. w wysokości 6 835,54 zł.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2012 ROK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Spółdzielczy	1.950.000 zł / 12/2012/44005 3-20001-10-11-10B	1.950.000,00 zł W tym: część krótkoterminowa 1.950.000,00 zł	Oprocentowanie w dniu zawarcia umowy 9,50 % w stosunku rocznym	28.02.2013r.	Weksel In blanco; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Spółki
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	5 200.000 zł / KIN\1008433	3.845.377,36 zł W tym: część krótkoterminowa 524.369,64 zł	Stawka WIBOR 1M plus marża 3,61 %	03.04.2020r.	Hipoteka kaucyjna do kwoty 7.800.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0), cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, weksel in blanco, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi
DZ BANK Polska SA	10.000.000 zł / 2012/OO/0060	2.237.303,24 zł W tym: część krótkoterminowa 2.237.303,24 zł	Stawka WIBOR 3M plus marża 2,60%	16.08.2015r.	Weksel In blanco, wraz z deklaracją wekslową; potwierdzona cesja wierzytelności z Kontraktu; potwierdzona cesja wierzytelności z przyszłych kontraktów zawartych przez Kredytobiorcę
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	5.454.545,20 zł / KON\1202251	3.328.880,45 zł W tym: część krótkoterminowa 2.854.572,19 zł	Stawka WIBOR 1M plus marża 1,95%	17.02.2014r.	Pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel In blanco; sądowy zastaw rejestrowy stanowiących zapasy magazynowe o wartości 12.000.000zł; cesja na rzecz Banku praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów magazynowych w postaci towarów handlowych stanowiących przedmiot zabezpieczeń kredytu
DZ BANK Polska SA	5.000.000 zł / 2012/KI/0085	5.000.000,00 zł W tym: część krótkoterminowa 1.666.666,67 zł	Stawka WIBOR 3M plus marża 2,60%	04.12.2015r.	Weksel In blanco, wraz z deklaracją wekslową; poręczenie udzielone przez Poręczyciela; potwierdzona cesja wierzytelności z Kontraktu I i Kontraktu II, cesja zabezpiecza jednocześnie wierzytelności Banku wynikające z umowy kredytowej 2012/OO/0060; potwierdzona cesja wierzytelności z przyszłych kontraktów zawartych przez Kredytobiorcę i zaakceptowanych przez Bank
Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna	3 000 000 zł / KRB\1008796	1.871.773,97 zł W tym: część krótkoterminowa: 1.871.773,97 zł	WIBOR 1M plus 2,25 %	10.05.2013r.	Hipoteka kaucyjna do kwoty 2.775.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) – numer hipoteki 2 Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, weksel In blanco, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Zastaw na kombajnie chodnikowym Cesja z praw polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu Hipoteka umowna łączna do kwoty 172500,00PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) – numer hipoteki 5 – Bankowi przysługuje roszczenie o przeniesienie hipoteki na miejsce opróżnione przez hipotekę nr 4
Pożyczka od osoby fizycznej	300 000,00 zł / umowa z dnia 27.07.2012 r.	268 302,01 zł	Stawka WIBOR 1M plus marża 1,95%	26.07.2013r.	

NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Grupa użytkuje część sprzętu produkcyjnego oraz środków transportu na podstawie umów leasingu finansowego. Średni okres obowiązywania umowy leasingu wynosi 3 lata. Grupa ma możliwość zakupu wynajmowanego sprzętu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania wynikające z umów leasingu finansowego są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową.

Zobowiązania z tytułu leasingu	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	18 550	20 893
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	24 024	15 610
RAZEM	42 574	36 503

MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE

Zobowiązania z tytułu leasingu	Minimalne opłaty	
	Wartość bieżąca	Wartość nominalna
Minimalne opłaty wymagalne do 1 roku	18 550	27 039
Minimalne opłaty wymagalne od 1 roku do 5 lat	24 024	19 698
Minimalne opłaty wymagalne powyżej 5 lat		
RAZEM	42 574	46 737

NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI

Grupa pozyskiwała w poprzednim roku obrotowym środki na finansowanie działalności poprzez emisję obligacji. Średni okres, na który były wyemitowane obligacje wynosił rok. Oprocentowanie obligacji było stałe na dzień poszczególnych emisji i wynosi 10% - 11%.

Zobowiązania z tytułu obligacji	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania długoterminowe z tytułu obligacji		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu obligacji	0	16 615
RAZEM	0	16 615

NOTA 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	888	0
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	888	
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	888	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 430	586
- długoterminowe (wg tytułów)	3 169	530
przychody z leasingu zwrotnego		
dotacja na środek trwały	111	167
dotacja na koszty trwających prac rozwojowych	3 058	363
- krótkoterminowe (wg tytułów)	261	56
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	205	
dotacja na środek trwały	56	56
dotacja na koszty trwających prac rozwojowych		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	4 318	586

NOTA 22. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
- sprzedaż produktów	10 400	17 570
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
- sprzedaż usług	97 965	84 358
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	38	
- rozliczenie transakcji zabezpieczeń kontraktów terminowych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	108 365	101 928
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) kraj	108 233	101 618
b) eksport	132	310
c) rozliczenie transakcji zabezpieczeń kontraktów terminowych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	108 365	101 928
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów	2 709	832
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	2 709	832
w tym od jednostek powiązanych		

INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W 2013 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, jak również nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

NOTA 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) amortyzacja	22 602	14 308
b) zużycie materiałów i energii	23 792	31 507
c) usługi obce	46 079	24 691
d) podatki i opłaty	485	426
c) wynagrodzenia	14 695	14 789
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 392	3 385
e) pozostałe koszty rodzajowe	3 271	2 177
Koszty według rodzaju, razem	115 316	91 283
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-8 389	4 276
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-4 700	-6 557
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-507	-426
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 737	-7 640
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	95 983	80 936
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 710	640
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	97 693	81 576

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) Koszty wynagrodzeń	14 695	14 789
b) Koszty ubezpieczeń społecznych	2 941	2 609
Świadczenia pracownicze razem	17 636	17 398

NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	38
b) Zysk ze zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
c) Rozwiązanie rezerw	359	
d) Przychody z tytułu leasingu zwrotnego	0	6
e) Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	328
f) Dotacje	56	56
g) Różnice inwentaryzacyjne	2 457	75
h) Inne przychody operacyjne	699	179
h) Kara umowna	0	186
i) Przychody lat ubiegłych	62	163
Pozostałe przychody, razem	3 652	1 031

Pozostałe przychody operacyjne z dotacji stanowią wartość dotacji na zakup lub wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych dotyczącą 2013 roku. Otrzymane dotacje ujmowane są w księgach Grupy w momencie wpływu jako przychód przyszłych okresów.

NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) zawiązanie rezerwy z tytułu spraw sądowych		
b) odpisy aktualizujące wartość składników aktywów, w tym	796	3 244
- odpisy aktualizujące wartość należności	165	1 652
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji	278	0
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	353	828
- pozostałe odpisy		764
c) pozostałe, w tym:	3 140	545
- darowizny	3	3
- różnice inwentaryzacyjne	2 906	74
- inne	178	249
- koszty dotyczące roku ubiegłego	53	219
Pozostałe koszty, razem	3 936	3 789

NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody finansowe z tytułu odsetek	131	600
- z tytułu udzielonych pożyczek		
- odsetki uzyskane od lokat		
- inne odsetki	131	600
Zysk ze zbycia inwestycji		
Inne przychody finansowe	0	0
- dodatnie różnice kursowe	0	0
zrealizowane		
niezrealizowane		
- pozostałe		
Przychody finansowe, razem	131	600

NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty finansowe z tytułu odsetek	6 249	9 539
- od kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych	5 842	6 849
od pozostałych jednostek	5 842	6 849
- pozostałe odsetki	407	2 690
od pozostałych jednostek	407	2 690
- odsetki uzyskane od lokat		
- inne odsetki		
Zysk ze zbycia inwestycji		
Inne koszty finansowe	212	80
- ujemne różnice kursowe	14	35
zrealizowane	13	30
niezrealizowane	1	5
- odpisy aktualizujące odsetki	148	0
- pozostałe	50	46
Koszty finansowe, razem	6 461	9 620

NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto	523	7 604
2. Korekta wyniku lat ubiegłych w ramach grupy kapitałowej		6 723
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-469	888
- trwała różnica pomiędzy zyskiem brutto a dochodami do opodatkowania	1 003	764
- przejściowa różnica pomiędzy zyskiem brutto a dochodami do opodatkowania	-1 472	124
- Straty z lat ubiegłych		
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	54	1769
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	10	336
6. Zwiększenia podatku (podatek od dywidend)		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) deklaracji podatkowej okresu, w tym:	10	336
- wykazany w rachunku zysków i strat	10	336
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
- ujętego w rachunku zysków i strat	296	220
- ujętego w kapitale własnym		

NOTA 29. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk (strata) netto (tys. zł)	217	784
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	8 124 078	5 612 893
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,14
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	8 124 078	5 612 893
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,14

NOTA 30. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

BUMECH Spółka Akcyjna posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. Jednocześnie Spółka ZWG S.A. jest znaczącym inwestorem BUMECH S.A.

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.		542
ZWG S.A.		7
Razem		549

WARTOŚĆ NETTO SPRZEDAŻY I ZAKUPÓW W TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nazwa Spółki	Wartość netto sprzedaży (w tys. zł)	Wartość netto zakupów (w tys. zł)
	w okresie od 01.01.2013 od 31.12.2013	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	138	1 003
ZWG S.A.	38	91
Razem	176	1 094

Wartość firmy ustalona na dzień przejęcia w cenie nabycia, tj. w wysokości nadwyżki kosztu połączenia nad udziałem w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejętej wynosiła 764 tys. zł. W 2013 roku wartość firmy została objęta odpisem aktualizującym w pełnej kwocie w wynik lat ubiegłych.

Oprócz operacji dokonanych ze spółką zależną i znaczącym inwestorem Bumech S.A. w 2013 roku przeprowadził transakcje z następującymi podmiotami powiązanymi nie kapitałowo:

Nazwa Spółki	Wartość netto sprzedaży (w tys. zł)	Wartość netto zakupów (w tys. zł)
	w okresie od 01.01.2013 od 31.12.2013	
AK Inwestor Sp. z o.o.	-	2 672
Kofama – Koźle S.A.	49	1 498
EKSPL-TECH Sp. z o. o.*	105	2 771
TECHGÓR Sp. z o.o.*	72	7 884
KOBUD Sp. z o.o.	259	124
Razem	485	14 949

*Wartości zakupów wynikają z podpisanych umów konsorcyjnych (Spółka jest w nich Liderem) związanych z kontraktami drażeniowymi realizowanymi na Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A., o których Emitent informował raportami bieżącymi nr 27/2013 z dnia 15.02.2013 roku oraz 43/2013 z dnia 15.03.2013 roku.

NOTA 31. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY
BRANŻOWE

Rodzaj asortymentu	Drażenie wyrobisk podziemnych	Dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych	Produkcja maszyn i urządzeń górniczych	Remonty maszyn i urządzeń górniczych	Serwis maszyn i urządzeń górniczych	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	67 407	16 915	10 400	9 483	6 869	111 074
Koszty segmentu	63 386	15 370	7 694	6 956	4 287	97 693
Zysk/(strata) segmentu (marża brutto)	4 021	1 545	2 706	2 527	2 582	13 381
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży						6 244
Pozostałe przychody operacyjne						3 652
Pozostałe koszty operacyjne						3 936
Przychody finansowe						131
Koszty finansowe						6 461
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem						523
Podatek dochodowy						306
Zysk/ (strata) netto						217
Aktywa segmentu						0
Aktywa nieprzypisane						187 953
Razem aktywa						187 953
Pasywa segmentu						0
Pasywa nieprzypisane						187 953
Razem pasywa						187 953

Przychody przypadające na poszczególne segmenty geograficzne

Segmenty działalności terytorialnej		rok 2013		rok 2012	
		Przychód ze sprzedaży segmentami geograficznymi (w tys. zł)	udział	Przychód ze sprzedaży segmentami geograficznymi (w tys. zł)	udział
I	Kraj	110 936	99,88%	102 383	99,63%
II	Sprzedaż wewnątrz wspólnotowa	138	0,12%	148	0,14%
III	Wietnam	0	0,00%	45	0,04%
IV	Rosja	0	0,00%	184	0,18%
Razem		111 074	100%	102 760	100%

INFORMACJA O DOSTAWCACH I ODBIORACACH W 2013 O OBROTACH PRZEKRACZAJĄCYCH 10%

Wiodącym rynkiem zbytu Grupy jest rynek krajowy. W gronie odbiorców Bumech, których udział w 2013 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. (53,1%),
- Katowicki Holding Węglowy S.A. (17,4%)
- Kompania Węglowa S.A. (11,4%).

W gronie dostawców Grupa nie odnotowała kontrahentów, których udział dostaw w 2013 roku przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1. ZARZĄDZANIEM RYZYKIEM FINANSOWYM

Emitent aktywnie zarządza ryzykiem operacyjnym i finansowym w celu optymalizacji wszystkich procesów biznesowych zachodzących w Spółce oraz maksymalizacji jej wartości rynkowej. Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta Spółka należą pożyczki, obligacje, umowy kredytowe, umowy leasingu finansowego, oraz środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Emitenta. 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. Spółka nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Emitenta obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka - zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

4.1.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Emitent wykorzystują zobowiązania odsetkowe o stałej (w przypadku wybranych obligacji i umów leasingowych) oraz zmiennej stopie procentowej (w przypadku wybranych pożyczek, kredytów, oraz umów leasingowych). W związku z powyższym Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej.

W poniższych tabelach przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

Oprocentowanie stałe	< 1 rok	2-3 lat	4-5 lat	>5
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 449	4 388		
Zobowiązania z tytułu kredytów				
Oprocentowanie zmienne	< 1 rok	2-3 lat	4-5 lat	>5
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 575	14 162		
Zobowiązania z tytułu kredytów	18 456	7 007	4 525	699

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach krótszych roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

4.1.2. RYZYKO WALUTOWE

Bumech narażony jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Transakcje walutowe związane są głównie ze sprzedażą i zakupem towarów. Zarówno sprzedaż, jak i zakupy dokonywane poza granicą kraju nie stanowią istotnego procentu w całości obrotów Spółki, gdyż sprzedaż zagraniczna stanowiła zarówno w 2012 jak i w 2013 roku mniej jak 1% sprzedaży ogółem.

4.1.3. RYZYKO KREDYTOWE

Spółka wykorzystywała m.in. finansowanie pochodzące z kredytów bankowych, pożyczek oraz obligacji. Nie można wykluczyć, iż w przyszłości różne niedające się przewidzieć zdarzenia spowodują trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań względem instytucji kredytowych. Ponadto ze względu na zmienność oprocentowania wskazanych zobowiązań krótko- i długoterminowych spółka narażona jest na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych. W celu minimalizacji tego rodzaju ryzyka prowadzone jest długoterminowe planowanie, a każdą inwestycję poprzedza analiza finansowa. Emitent zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Spółce zdaniem Zarządu nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego dotyczące należności. Dotychczasowa współpraca z dostawcami wskazuje na niskie ryzyko związane z brakiem płatności.

4.1.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Emitent monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego, kredyt kupiecki, obligacje, czy też pożyczki.

4.2. INSTRUMENTY FINANSOWE

Grupa nie korzystała w 2012 i 2013 roku z instrumentów pochodnych.

Instrumenty finansowe według typów:

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
DŁUGOTERMINOWE	0	0
Udziały		
KRÓTKOTERMINOWE	47 293	39 351
Należności handlowe	46 010	37 623
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 291	492
AKTYWA RAZEM	47 301	39 351

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
DŁUGOTERMINOWE	30 781	28 022
Kredyty i pożyczki	12 231	7 129
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 550	20 893
Zobowiązania handlowe		
KRÓTKOTERMINOWE	76 406	66 586
Kredyty i pożyczki	18 456	11 373
Zobowiązania z tytułu leasingu	24 024	15 610
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	16 615
Zobowiązania handlowe	33 926	22 988
PASYWA RAZEM	107 187	94 608

Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej wartość godziwa nie odbiega znacząco od wyceny aktywów i zobowiązań finansowych ujawnionej w sprawozdaniu finansowym.

Koszty z tytułu odsetek związane z zobowiązaniami finansowymi w 2013 roku wyniosły:

- zobowiązania z tytułu leasingów 3.530 tys. zł
- zobowiązania z tytułu kredytów 1.904 tys. zł
- zobowiązania z tytułu emisji obligacji 408 tys. zł
- zobowiązania handlowe 387 tys. zł,

natomiast przychody z odsetek od aktywów finansowych wyniosły:

- należności handlowe 83 tys. zł
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty 48 tys. zł,

W związku z posiadanymi aktywami i zobowiązaniami finansowymi w walutach obcych na wynik 2013 roku odniesiono ujemne różnice kursowe w kwocie 14 tys. zł.

Jednocześnie należności handlowe zostały objęte odpisami aktualizującymi w kwocie 165 tys. zł, które obciążały wynik bieżącego okresu.

W poprzednim okresie koszty z tytułu odsetek związane z zobowiązaniami finansowymi wyniosły:

- zobowiązania z tytułu leasingów 2 552 tys. zł
- zobowiązania z tytułu kredytów 1.462 tys. zł
- zobowiązania z tytułu emisji obligacji 3 099 tys. zł
- zobowiązania handlowe 2 690 tys. zł,

natomiast przychody z odsetek od aktywów finansowych wyniosły:

- należności handlowe 594 tys. zł
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty 6 tys. zł,

W związku z posiadanymi aktywami i zobowiązaniami finansowymi w walutach obcych na wynik 2012 roku odniesiono ujemne różnice kursowe w kwocie 35 tys. zł.

Jednocześnie należności handlowe zostały objęte odpisami aktualizującymi w kwocie 1 652 tys. zł, które obciążały wynik poprzedniego okresu.

Analizą wrażliwości objęto zobowiązania z tytułu kredytów i zobowiązania z tytułu leasingu, bowiem z tymi instrumentami finansowymi związane jest ryzyko zmian stóp procentowych.

Dla potrzeb analizy przyjęto następujące założenia:

W okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

- Stan zobowiązań z tytułu kredytów: 30.687 tys. złotych
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu: 34.737 tys. złotych
- Zmienność stopy procentowej: (/ -) 1,00 %

Przy powyższych założeniach, zmiana stopy procentowej o 1 punkt procentowy spowodowała zmianę wyniku finansowego o +/-:

- 307 tys. złotych – dla zobowiązań z tytułu kredytów
- 347 tys. złotych – dla zobowiązań z tytułu leasingu

W okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

- Stan zobowiązań z tytułu kredytów: 18.502 tys. złotych
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu : 36.376 tys. złotych
- Zmienność stopy procentowej: (/ -) 1,00 %

Przy powyższych założeniach, zmiana stopy procentowej o 1 punkt procentowy spowodowała zmianę wyniku finansowego o +/-:

- 185 tys. złotych – dla zobowiązań z tytułu kredytów
- 364 tys. złotych – dla zobowiązań z tytułu leasingu

Mając na względzie nieistotny wolumen transakcji w walutach obcych, odstępuje się od analizy wrażliwości w zakresie ryzyka kursowego

4.3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH

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;

4.4. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

4.5. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

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

4.6. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ I CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

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 Zajac 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.

Wynagrodzenia należne Panu Dariuszowi Dźwigoł – Wiceprezesowi Emitenta z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu spółki zależnej - BTG za 2013 roku wyniosło 36 000,00 zł brutto.

BUMECH S.A. nie prowadzi programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Emitenta.

4.7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W 2013 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła środki trwałe o wartości 6.557 tys. zł.

4.8. INFORMACJA 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.

4.9. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH)

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.

RETROSPEKTYWNE UJĘCIE WPROWADZONYCH ZMIAN W DANYCH PORÓWNAWCZYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
AKTYWA

	Stan na dzień	
	01.01.2011	31.12.2012
AKTYWA TRWAŁE	63 188	87 707
1. Rzeczowe aktywa trwałe	59 037	82 246
2. Wartości niematerialne	1 442	332
3. Należności długoterminowe	0	744
4. Inwestycje długoterminowe	2 346	2 674
4.1. Nieruchomości	2 346	2 674
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	363	1 711
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	363	1 097
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		614
AKTYWA OBROTOWE	77 566	71 558
1. Zapasy	42 945	30 419
2. Należności krótkoterminowe	32 272	38 886
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	29 131	37 623
2.2. Należności z tytułu podatku dochodowego		183
2.3. Pozostałe należności	3 141	1 080
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	862	492
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 487	1 761
4.1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 692
4.2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych		69
AKTYWA RAZEM	140 754	159 265

PASYWA

	Stan na dzień	
	01.01.2012	31.12.2012
KAPITAŁ WŁASNY	42 396	51 835
1. Kapitał zakładowy	5 308	6 378
2. Kapitał zapasowy	36 545	51 208
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23	-6 535
5. Zysk (strata) netto	566	784
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	98 358	107 430
1. Zobowiązania długoterminowe	26 548	31 248
1.1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 703	2 657
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	50	39
1.3. Kredyty	9 800	7 129
1.4. Zobowiązania z tytułu leasingów	14 772	20 893
1.5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z otrzymanych dotacji	223	530
2. Zobowiązania krótkoterminowe	71 810	76 182
2.1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	316	12
2.2. Pozostałe rezerwy	2 393	2 372
2.3. Kredyty	6 478	11 373
2.4. Zobowiązania z tytułu leasingów	12 733	15 610
2.5. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	23 342	16 615
2.6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 214	22 988
2.7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	722	1
2.8. Pozostałe zobowiązania	3 550	7 155
2.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z otrzymanych dotacji	62	56
2.10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych		
PASYWA RAZEM	140 754	159 265

4.10. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

Analiza utraty wartości przez wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w jednostce powiązanej na koniec 2013 roku wykazała, że w roku ubiegłym decyzja o braku utraty wartości przez to aktywum oparta była na błędnych wnioskach z wyceny przedsiębiorstwa, w związku z czym w 2013 roku spisano wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w jednostce powiązanej Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o. w kwocie 764 tys. zł w ciężar wyników lat ubiegłych.

Wprowadzono również korekty wyników lat ubiegłych w sprawozdaniu jednostkowym Bumech S.A. Zarząd podjął 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 odroczonego z tego tytułu zmniejszył się o 843 tys. zł.

4.11. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE 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.

PODPISY:

30 kwietnia 2014r.

Marcin Sutkowski
Prezes Zarządu

30 kwietnia 2014r.

Zygmunt Kosmała
Wiceprezes Zarządu

30 kwietnia 2014r.

Dariusz Dźwigoł
Wiceprezes Zarządu