

## **B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**

### **1. Informacje o instrumentach finansowych**

W 2012 roku Spółka posiadała wyłącznie zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu – stan na 31.12.2012 r.:

– zobowiązania z tytułu leasingów	36.503.359,17 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	18.502.067,89 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	16.614.989,92 zł

W bilansie zobowiązania te zostały zaprezentowane w następujących pozycjach:

– inne zobowiązania finansowe długoterminowe	20.892.986,35 zł
– inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	15.610.372,82 zł
– kredyty i pożyczki długoterminowe	7.128.649,31 zł
– kredyty i pożyczki krótkoterminowe	11.373.418,58 zł
– zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16.614.989,92 zł

Koszty z tytułu odsetek w 2012 roku wyniosły:

– zobowiązania z tytułu leasingów	2 552.284,07 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	1 462.066,88 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	3 099 076,30 zł

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

Zobowiązania warunkowe:

- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 32.000,00 zł,
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 30.000,00 zł,

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

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

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

W 2012 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, jak również nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

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

W 2012 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła środki trwałe o wartości 6.556.911,80 zł. Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu w kwocie 7.376,52 zł zwiększyły wartość początkową środków trwałych w budowie ze względu na fakt, że obiekt leasingu wymagał prac związanych z jego przyjęciem do użytkowania.

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

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2012 roku wyniosły 2.056.094,92 zł. Na 2013 rok planuje się nakłady inwestycyjne na poziomie około 2.000.000,00 zł.

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

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

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

**Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wobec jednostek powiązanych**

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania
	Stan na 31.12.2012 r	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	2 878,20	
<b>Razem</b>	<b>2 878,20</b>	

**Przychody i koszty zrealizowane w transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nazwa Spółki	Przychody	Koszty
	2012 rok	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	29 055,00	934 360,00
<b>Razem</b>	<b>29 055,00</b>	<b>934 360,00</b>

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 wynosi 764.171,73 zł.

**8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

**9. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Zatrudnienie ogółem w osobach	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Pracownicy administracyjni	70	60
Pracownicy produkcyjni	191	222
<b>Razem</b>	<b>261</b>	<b>282</b>

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

**Świadczenia brutto należne za 2012 rok i wypłacone przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym**

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wartość świadczeń
Zygmunt Kosmała	Prezes Zarządu,	493 438,79 zł
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu	454 729,29 zł
Adam Konopka	Członek Rady Nadzorczej	57 655,59 zł
Andrzej Zając <sup>1</sup>	Członek Rady Nadzorczej	22 783,31 zł
Ewelina Kwiatkowska	Członek Rady Nadzorczej	44 350,50 zł
Paweł Ruka <sup>2</sup>	Członek Rady Nadzorczej	16 052,23 zł
Robert Fijołek	Członek Rady Nadzorczej	44 350,50 zł
Michał Szmał <sup>3</sup>	Członek Rady Nadzorczej	21 750,30 zł
Henryk Dźwigoł <sup>4</sup>	Członek Rady Nadzorczej	21 750,30 zł
Grzegorz Leszczyński <sup>5</sup>	Członek Rady Nadzorczej	6 897,66

<sup>1</sup> Pan Andrzej Zając został powołany na członka Rady Nadzorczej Bumech dnia 26.06.2012 roku

<sup>2</sup> Pan Paweł Ruka został powołany na członka Rady Nadzorczej Bumech dnia 22.08.2012 roku

<sup>3</sup> Pan Michał Szmał z dniem 26.06.2012 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta

<sup>4</sup> Pan Henryk Dźwigoł złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 26.06.2012 roku

<sup>5</sup> Pan Grzegorz Leszczyński został powołany na członka Rady Nadzorczej Bumech dnia 26.06.2012 roku, natomiast dnia 22.08.2012 złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

Ponadto Pan Czesław Wiedyska – będący członkiem Zarządu do dnia 30.12.2011 w roku 2013 otrzymał premię za rok 2011 w wysokości. 117 084,42 zł brutto

Wynagrodzenie należne Panu Dariuszowi Dźwigoł – Wiceprezesowi Emitenta z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu spółki zależnej BTG za 2012 roku wyniosło 36 000,00 zł brutto.

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

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

Nie wystąpiły powyższe należności lub zobowiązania warunkowe.

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

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

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

W 2012 roku nie wystąpiło przejęcie aktywów i pasywów od prawnego poprzednika.

- 15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

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

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

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

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

Nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

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

W 2012 roku dokonane zostały korekty odniesione na wynik lat ubiegłych w łącznej kwocie 1 599 tys. zł. Przedstawiona przez podmiot trzeci (cesjonariusza) propozycja rozwiązania sporu w przedmiocie skuteczności przelewu Wierzytelności Przeterminowanej w kwocie 2 257 599,20 zł za kwotę 1 350 tys. zł nie doszła do skutku, w związku z czym w księgach została ujęta umowa przelewu wierzytelności dotycząca 2011 roku. Zarząd BUMECH S.A. kwestionował skuteczność przelewu Wierzytelność Przeterminowanej przez BUMECH S.A. na podmiot trzeci (cesjonariusza)

z uwagi na brak zapłaty przez cesjonariusza drugiej raty ceny w wysokości 1 030 000 zł (pierwsza rata ceny w wysokości 320 tys. zł została uregulowana przez cesjonariusza i zaliczona na podstawie umowy cesji na poczet Wierzytelności Przeterminowanej). Wynik na sprzedaży wierzytelności wyniósł - 908 tys. zł.

Na wynik lat ubiegłych odniesiono również koszty wynikające z not odsetkowych objętych porozumieniem z kontrahentami o spłacie długu (290 tys. zł) oraz not księgowych obciążających spółkę karami umownymi (456 tys. zł), wystawionych w poprzednich okresach.

Naliczony odroczony podatek dochodowy od osób prawnych poprawił wynik z lat ubiegłych o kwotę 55 tys. zł.

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

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

Nie wystąpiło połączenie spółek.

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

W przypadku zastosowania metody praw własności wartość udziałów Przedsiębiorstwa Robót Górniczych Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach na dzień bilansowy wynosiłaby 2.485.863,80 zł. Na dzień nabycia udziałów spółki powstałaby wartość firmy na kwotę 764.171,73 zł, która stanowi różnicę między ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto. Przyjęto założenie, że wartość godziwa aktywów netto nabytej jednostki jest równa wartości księgowej.

W związku z tym, że udziały zostały nabyte w grudniu 2010 roku zastosowanie metody praw własności spowodowałoby, że wartość udziałów w cenie nabycia zostałaby skorygowana o odpis wartości firmy za grudzień 2010 roku oraz za cały 2011 i 2012 rok w kwocie 318.405,00 zł.

Wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy:

Długoterminowe aktywa finansowe: - 152.834,40 zł.

Wynik netto (koszty finansowe): - 152.834,40 zł.

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

BUMECH S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. za 2012 rok

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

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

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

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

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

Emitent dnia 18.07.2011 roku podpisał z Grupą Gumułka - Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2944 umowę, której przedmiotem jest:

- a) przegląd jednostkowego sprawozdania Bumech sporządzonego na dzień 30 czerwca 2011 roku
- b) przegląd skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego GK sporządzonego na dzień 30 czerwca 2011 roku oraz
- c) badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego BUMECH S.A. za rok obrotowy 2011
- d) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK za rok obrotowy 2011.

Wynagrodzenie określono na poziomie odpowiednio za: a) 5.000,00 zł netto, b) 1 500 zł netto, c) 11 000,00 netto oraz d) 2 500,00 zł netto.

Umowa została zawarta na okres umożliwiający realizację zadań wymienionych powyżej, Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Rada Nadzorcza, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 27/2011 z dnia 28.06.2011.

Zygmunt Kosmała – Prezes Zarządu

podpis:.....

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Ploszke

podpis:.....

*Rewido Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.*

*(dawniej Kancelaria Biegłych Rewidentów REWIDO Sp. z o.o.)*

**Katowice, 26 kwietnia 2013 r.**