

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2016r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)



GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2016

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2016 r. List Prezesa Zarządu.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

A.	LIST PREZESA ZARZĄDU	3
B.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
C.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
D.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.	6
	INFORMACJE OGÓLNE	6
	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	13
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
I.	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	16
II.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	19
III.	ZASADY KONSOLIDACJI	20
IV.	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW	21
	NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	31
	NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE	31
	NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	34
	NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	35
	NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	36
	NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	36
	NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	38
	NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNA AKCJĘ	38
	NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	40
	NOTA 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	40
	NOTA 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	40
	NOTA 12. WARTOŚĆ GODZIWA	40
	NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	41
	NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	45
	NOTA 15. WARTOŚĆ FIRMY	47
	NOTA 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	47
	NOTA 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	47
	NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	47
	NOTA 19. ZAPASY	48
	NOTA 20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE	50
	NOTA 21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	51
	NOTA 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	51
	NOTA 23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	53
	NOTA 24. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	54
	NOTA 25. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	56
	NOTA 26. AKCJE WŁASNE	56
	NOTA 27. POZOSTAŁE KAPITAŁY	56
	NOTA 28. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	57
	NOTA 29. KREDYTY I POŻYCZKI	57
	NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	61
	NOTA 31. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	62
	NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	62
	NOTA 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	63
	NOTA 34. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFSS	63
	NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	64
	NOTA 36. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	65
	NOTA 37. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	66
	NOTA 38. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	67
	NOTA 39. POZOSTAŁE REZERWY	68
	NOTA 40. WARTOŚĆ GODZIWA	68
	NOTA 41. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	69
	NOTA 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	69
	NOTA 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	72
	NOTA 44. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	72
	NOTA 45. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	73
	NOTA 46. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	76
	NOTA 47. ZATRUDNIENIE	76
	NOTA 48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	76
	NOTA 49. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE	77
	NOTA 50. SPRAWY SĄDOWE	77
	NOTA 51. ROZLICZENIA PODATKOWE	77
	NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	77
	NOTA 53. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	78
	NOTA 54. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA	78
	NOTA 55. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	79
	NOTA 56. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH NA KONIEC 2015 ROKU DO NOWEGO WZORU SPRAWOZDANIA	80

A. LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo, drodzy Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu prezentuję Państwu skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. (dalej: Grupa, GK) za rok obrotowy 2016. Był to rok bardzo wymagający dla spółek okولوجórniczych i już na wstępie z satysfakcją mogę oświadczyć, iż pomyślnie, chociaż nie bezproblemowo, spółki z Grupy przeszły przez ten ciężki okres.

Otoczenie konkurencyjne uległo znacznemu uszczupleniu, a sam kryzys w branży spowodował wycofanie się z rynku wielu spółek podejmujących się wykonawstwa robót przygotowawczych na skutek upadłości lub z powodu braku zdolności finansowej do realizacji prac. Polityka przetargowa Grupy polegająca na podejmowaniu się realizacji specjalistycznych robót drażeniowych wyłącznie przy uwzględnieniu określonego poziomu marży, pozwoliła nie tylko na sprawne przejście przez 2016 rok, ale także na terminowe zakończenie etapu inwestycyjnego kontraktu eksportowego, szacowanego w długim okresie czasu, na kwotę około 1 mld zł. Perspektywy działalności w Czarnogórze są niezwykle obiecujące, a zawarcie samego kontraktu należy postrzegać w kategorii ogromnego sukcesu – powinien na wiele lat zapewnić Grupie stabilne dochody.

Spółki z Grupy w 2016 i w 2017 roku podpisały umowy sprzedaży na rynku polskim na łączną kwotę netto przewyższającą 170 mln zł. To zaś z kolei pozwoli na utrzymanie i rozwój frontu robót, a tym samym na stopniowe odrabianie spadku przychodów i dochodów z 2016 roku. Przedstawione fakty obrazują ugruntowaną rolę Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w rozwoju sektora górniczego w Polsce. Świadczy to także o tym, że Bumech i Kobud są ważnymi beneficjentami usług zlecanych przez zakłady górnicze. Jest to niezwykle istotne, w szczególności patrząc z perspektywy konsolidacji Spółek Węglowych oraz dalszej realizacji przez nie programów inwestycyjnych.

Zaznaczam, że współpraca z inwestorami zainteresowanymi rozwojem Grupy, poprzez dokapitalizowanie Bumechu, pozwoliła na prowadzenie działań, na niespotykaną dotąd u nas skalę operacyjną, wykraczającą poza granice naszego kraju. Dzięki podjętemu wyzwaniu, wygenerujemy w najbliższym czasie wartość, która zapewni Grupie Kapitałowej stabilny rozwój i ugruntowaną pozycję, zaś Akcjonariuszom wzrost zainwestowanego kapitału. Jestem przekonany, że nasze przyszłe działania i ich efekty, pozwolą zapomnieć obserwatorom rynku kapitałowego o przykrych zdarzeniach, które stały się w marcu bieżącego roku, z przyczyn od nas niezależnych, udziałem Bumech.

Dziękując za okazane zaufanie, zapraszam do zapoznania się z treścią Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok 2016.

Z wyrazami szacunku,

Marcin Tomasz Sutkowski
Prezes Zarządu

B. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych ((t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 133 z późn. zm.)). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Emitenta uchwałą nr 1/2016 z dnia 12.12.2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.**Skonsolidowany raport roczny za 2016 r. Wybrane dane finansowe.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****C. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	114 314	26 125	121 056	28 928
Koszt własny sprzedaży	97 914	22 377	100 412	23 994
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 039	1 837	16 337	3 904
Zysk (strata) brutto	1 390	318	9 429	2 253
Zysk (strata) netto	496	113	6 930	1 656
Liczba udziałów/akcji w sztukach	70 913 084	70 913 084	64 468 029	64 468 029
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,01	0,00	0,11	0,03
BILANS				
Aktywa trwałe	145 357	32 856	134 382	31 534
Aktywa obrotowe	67 139	15 176	54 281	12 738
Kapitał własny	87 370	19 749	76 950	18 057
Zobowiązania długoterminowe	47 201	10 669	47 010	11 031
Zobowiązania krótkoterminowe	91 115	20 596	78 068	18 319
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,23	0,28	1,19	0,28
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 223	7 593	37 336	8 922
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 941	-2 957	-8 102	-1 936
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-16 616	-3 797	-34 171	-8 166

Kurs EUR/PLN**2016****2015**

- dla danych bilansowych

4,4240

4,2615

- dla danych rachunku zysków i strat

4,3757

4,1848

D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	Bumech Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Katowice ul. Krakowska 191, 40-389 Katowice
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	<ul style="list-style-type: none">- drążenie wyrobisk podziemnych,- serwis, utrzymanie ruchu oraz remontu maszyn,- produkcji urządzeń i maszyn górniczych,- produkcja wyrobów gumowych,- produkcja wyrobów metalowych,
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS
Numer statystyczny REGON:	272129154

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca Bumech S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2016 r.:

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

- Łukasz Rosiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Marcin Rudzki– Sekretarz Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Anna Brzózko – Jaworska - Członek Rady Nadzorczej

V. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych :

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

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: **Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.**
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: BMC

Sektor na GPW: Elektromaszynowy

2. System depozytowo – rozliczeniowy: **Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.**
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Spółki powiązane:

Emitent przedstawia podmioty powiązane z nim kapitałowo i osobowo:

1. Kobud SA (dawne Przedsiębiorstwo „Kobud” Sp. z o.o.) – Bumech posiada 100 % akcji Kobud SA; do listopada 2016 r. wszyscy członkowie Zarządu Emitenta byli członkami Rady Nadzorczej Kobud;
2. BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o. - Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce;
3. BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ – Bumech jest jedynym właścicielem tej spółki, która powstała w celu realizacji kontraktu na wydobycie boksytów w Czarnogórze,
4. TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
5. EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
6. GEO-PROGRESS sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
7. Fundacja Przysiań w Ścinawie - jest podmiotem powiązanym z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Wiceprzewodniczącą RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji,
8. Macromoney Corporate Finance Sp. z o.o. – podmiot był powiązany z Emitentem poprzez fakt, iż Członek Zarządu Bumech (do dnia 11.10.2016 roku) – Pan Łukasz Kliszka oraz Członek Rady Nadzorczej Emitenta - Pan Łukasz Rosiński są jej współnikami; a Pan Rosiński - dodatkowo Prezesem Zarządu,
9. G Financial Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Prezesem Zarządu spółki jest Pani Kamila Kliszka pełniąca obowiązki członka RN Bumech S.A. do dnia 07.02.2017 .
10. CISE Marcin Tomasz Sutkowski - działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta,
11. SAVINGS ŁUKASZ KLISZKA – działalność prowadzona przez Członka Zarządu Bumech, który zrezygnował z pełnionej funkcji z dniem 11.10.2016 roku,

VIII. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



IX. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 02.05.2017 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	1,2	114 314	121 056
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		113 648	116 609
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		666	4 447
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	97 914	100 412
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		97 484	94 004
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		430	6 408
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		16 400	20 644
Pozostałe przychody operacyjne	4	4 843	25 247
Koszty sprzedaży	3	959	1 840
Koszty ogólnego zarządu	3	7 868	8 043
Pozostałe koszty operacyjne	4	4 377	19 671
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 039	16 337
Przychody finansowe	5	287	210
Koszty finansowe	5	7 113	7 118
Zysk (strata) netto ze sprzedaży jednostek zależnych		177	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 390	9 429
Podatek dochodowy	6	894	2 474
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		496	6 955
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		-25
Zysk (strata) netto		496	6 930
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		496	6 930
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	0,11

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigol

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk (strata) netto		496	6 930
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	436
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego			538
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			-102
Suma dochodów całkowitych	10, 11	496	7 366
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		496	7 366

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		158 547	147 747
Rzeczowe aktywa trwałe	13	121 730	109 642
Wartości niematerialne	14	7 757	8 891
Wartość firmy	15	5 158	5 158
Nieruchomości inwestycyjne	16	13 190	13 365
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	18		46
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	46	46
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	10 001	8 670
Pozostałe aktywa trwałe	17	665	1 929
Aktywa obrotowe		67 139	54 281
Zapasy	19	16 920	21 282
Należności handlowe	20	33 948	23 335
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	417	237
Pozostałe należności	21	1 164	1 500
Pozostałe aktywa finansowe	18	76	135
Rozliczenia międzyokresowe	22	10 387	7 232
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	4 227	560
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		225 686	202 028

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	31.12.2016	31.12.2015
Kapitały własne		87 370	76 950
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		<i>87 370</i>	<i>76 950</i>
Kapitał zakładowy	24	48 351	64 468
Akcje własne (wielkość ujemna)	26		-1 700
Pozostałe kapitały	27	43 643	19 065
Niepodzielony wynik finansowy	28	-5 120	-12 249
Wynik finansowy bieżącego okresu		496	7 366
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>			
Zobowiązania długoterminowe		47 201	47 010
Kredyty i pożyczki	29	12 558	20 462
Pozostałe zobowiązania finansowe	30,36	9 592	7 681
Inne zobowiązania długoterminowe	35	5 176	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	15 972	14 097
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	3 781	4 686
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38	122	84
Pozostałe rezerwy	39		
Zobowiązania krótkoterminowe		91 115	78 068
Kredyty i pożyczki	29	24 877	22 172
Pozostałe zobowiązania finansowe	30,36	15 440	17 964
Zobowiązania handlowe	32	18 582	16 117
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		172	107
Pozostałe zobowiązania	33	29 744	20 078
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	1 462	667
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38	567	548
Pozostałe rezerwy	39	271	415
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		225 686	202 028
Wartość księgowa na akcję w PLN		3,18	3,13

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2016 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	64 468	0	-1 700	19 066	0	-4 884		76 950	0	76 950
Korekty błędów poprzednich okresów						77		77		77
Kapitał własny po korektach	64 468	0	-1 700	19 066	0	-4 807	0	77 027	0	77 027
Wynik netto za rok obrotowy							496	496		496
Obniżenie kapitału; Podział zysku netto	-16 117			24 577		-313		8 147		8 147
Zbycie akcji własnych			1 700					1 700		1 700
Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r.	48 351	0	0	43 643	0	-5 120	496	87 370	0	87 370
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2015 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	12 570			9 191		61 292		83 053		83 053
korekta prezentacji akcji własnych			-1 700					-1 700		-1 700
Korekty błędów poprzednich okresów	51 898			-51 898		-12 250		-12 250		-12 250
Kapitał własny po korektach	64 468	0	-1 700	-42 707	0	49 042	0	69 103	0	69 103
Podział zysku netto, reklasyfikacja				61 773		-61 292	7 366	7 847		7 847
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	64 468	0	-1 700	19 066	0	-12 250	7 366	76 950	0	76 950

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigoł

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 390	9 429
Korekty razem:	32 313	27 907
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	10 820	10 375
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 344	9 422
Zysk /strata z działalności inwestycyjnej	49	1 406
Zmiana stanu rezerw	930	-627
Zmiana stanu zapasów	3 685	-822
Zmiana stanu należności	-5 128	8 154
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 056	-1 830
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4 045	3 668
Inne korekty	1 602	-1 839
Gotówka z działalności operacyjnej	33 703	37 336
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-480	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 223	37 336
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	760	1 477
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	685	1 147
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	55	330
Inne wpływy inwestycyjne	20	
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	13 701	9 579
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 699	9 411
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	2	
Inne wydatki inwestycyjne		168
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 941	-8 102
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	21 598	24 912
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	16 272	23 109
Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 045	
Inne wpływy finansowe	281	1 803
Wydatki	38 214	59 083
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek	22 021	29 750
Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 895	5 035
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 931	18 579
Odsetki	5 342	5 719
Inne wydatki finansowe	25	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-16 616	-34 171
D. Przepływy pieniężne netto razem	3 666	-4 937
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 666	-4 937
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	561	5 498
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 227	561

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:*Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski**Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigol***Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:***Główny Księgowy – Ewa Biernat*

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2016 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku. W 2016 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r.

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016:

- a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)*

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych doprecyzowano, że metoda amortyzacji powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- b) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach*

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

- c) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji*

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- d) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF

- MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia,

Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczące klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.

- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,

Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,

Doprecyzowano, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- b) MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- b) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony. Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.
- c) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku, Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych. Proponowane poprawki będą również stanowiły, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.
- d) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku, Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:
- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
 - (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.
- e) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku, Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:
- (i) dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
 - (ii) ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
 - (iii) ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)
- Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawiłości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.
- g) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku, Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:
- (i) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
 - (ii) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
 - (iii) zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.
- j) KIMSF nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.
- k) Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.
- l) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku/po 1 stycznia 2018 roku
- Zmiana MSR 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy* Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiały jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:
 - i. Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7
 - ii. Przedstawienia danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne
 - iii. Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.
 - Zmiana MSSF 12 *Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach* Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

- Zmiany MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*
W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

Według szacunków jednostki dominującej, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej/ będą miały znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Koniunktura w branży wydobywczej węgla kamiennego to najważniejszy czynnik, który ma wpływ na dynamikę rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. W 2016 roku spółki z GK działały w bardzo trudnych warunkach rynkowych. Dekoniunktura i nadpodaż węgla oznaczały niższe przychody polskiego górnictwa i problemy z płynnością finansową górnolaskich kopalń. W pierwszym półroczu 2016 roku wciąż we wszystkich spółkach wydobywczych węgla kamiennego widoczne było ograniczanie nakładów przewidzianych na prace inwestycyjne, z jednoczesną presją na wydłużanie terminów płatności dla umów już realizowanych oraz w ogłaszanych postępowaniach przetargowych, co bezpośrednio wpłynęło na zmniejszenie przychodów i pogorszenie płynności finansowej spółek z Grupy. Należy podkreślić, iż w 2016 roku Bumech realizował kontrakty zawarte wcześniej, a więc przy niższych poziomach cenowych od tych, które są osiągane w aktualnie rozstrzyganych przetargach ogłaszanych przez spółki węglowe.

Dodatkową bolączką Spółki są długie terminy płatności obowiązujące w umowach z Zamawiającymi. Powoduje to konieczność ponoszenia istotnych kosztów finansowych, podczas gdy instytucje finansowe w zasadzie zawiesiły kredytowanie branży górniczej. Tymczasem Emitent musi na bieżąco regulować wynagrodzenia, a płatności za okres zatrudnienia pracowników otrzymuje po kilku miesiącach. Przystępowanie do przetargów wiąże się z posiadaniem aktualnych zaświadczeń o niezaleganiu z podatkami i składkami na ubezpieczenia społeczne, co również oznacza konieczność ich zapłaty w terminie. Dlatego też utrzymanie płynności jest bardzo ważnym dla Emitenta aspektem funkcjonowania Spółki.

Stopień realizacji robót w ramach zamówień ze strony spółek węglowych i co za tym idzie pozyskiwanie przychodów z tego tytułu - jest uzależniony od warunków geologiczno-górnictwowych oraz od zabezpieczenia przez Zamawiających robót pod kątem logistycznym i organizacyjnym – technicznym. W zadaniach występują czasem: wcześniej nieprzewidziane trudności, późniejsze przekazanie frontu robót lub wydłużenie prac. Zamawiający w określonych przypadkach może ograniczyć zakres prac. Trudna sytuacja w branży górniczej negatywnie rzutuje na wywiązywanie się Zamawiających z warunków umów, powodując braki materiałów eksploatacyjnych i złą organizację czasu pracy. Przekłada się to w sposób bezpośredni na tempo pozyskiwania przez Emitenta przychodów.

Zważywszy na powyższe okoliczności na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki identyfikuje okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenia kontynuowania działalności spółek z Grupy Kapitałowej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, wynikające z a) poziomu zadłużenia krótkoterminowego Spółki przekraczającego 91 mln zł, które przewyższa aktywa obrotowe o ok. 24 mln zł oraz b) niskiego poziomu wskaźników płynności:

1. Brak dalszej restrukturyzacji górnictwa i dalsze ograniczenia przez banki akcji kredytowej dla sektora, co mogłoby skutkować skróceniem okresów spłaty zobowiązań kredytowych, czy też spłaty w wyższych kwotach. - Emitent zaznacza jednak, że przedmiotowe ryzyko obecnie traci na znaczeniu w świetle ostatnich wydarzeń, tj. konsolidacji sektora górniczego (przekazanie kopalń wchodzących w skład Katowickiego Holdingu Węglowego SA do Polskiej Grupy Górniczej Sp. z o.o., wdrożenie planu restrukturyzacji JSW SA), co może stanowić zapowiedź powrotu banków do finansowania branży górniczej.
2. Potencjalna możliwość dalszego wydłużania terminów płatności przez producentów węgla. - Emitent przy kalkulacjach przetargowych wlicza w cenę realizacji zamówienia koszty finansowe konieczne do poniesienia przy wystąpieniu takiej ewentualności.
3. Niepowodzenie lub problemy z realizacją kontraktu w Czarnogórze. - Dotychczasowa realizacja kontraktu eksportowego na wydobycie boksytu w Czarnogórze przebiega prawidłowo. Emitent wykonał w całości etap inwestycyjny z nieznacznymi opóźnieniami, nie posilując się kredytem eksportowym z Banku Gospodarstwa Krajowego. Rezygnacja z przedmiotowego kredytu wpłynie korzystnie na rentowność projektu poprzez zmianę sposobu jego rozliczania (o czym Spółka szeroko informowała raportem bieżącym nr 37/2017 z dnia 31.03.2017 roku) oraz na płynność całej Grupy, gdyż kontrakt jest realizowany przy 7-dniowych terminach płatności. Warto podkreślić również fakt, iż kontrakt czarnogórski od miesiąca marca 2017 roku osiągnął zdolność samofinansowania.
4. Skorzystanie przez Obligatariuszy z możliwości wystąpienia do Emitenta z żądaniem wcześniejszego wykupu obligacji w przypadkach określonych w warunkach emisji obligacji albo postawienie kredytu w stan natychmiastowej wymagalności zgodnie z warunkami umów kredytowych. - Zważywszy na fakt, iż w 2016 roku oraz w okresach poprzednich instytucje finansowe zezwoliły na rozterminowanie płatności oraz że we wrześniu 2016 r. Obligatariusz będący posiadaczem obligacji wyemitowanych przez Bumech o wartości nominalnej 9,5 mln zł wyraził zgodę na przesunięcie terminu spłaty tych papierów wartościowych o dwa lata, Emitent ocenia prawdopodobieństwo ziszczenia się tego scenariusza jako niskie. W chwili obecnej trwają rozmowy z obligatariuszem ws. konwersji ww. długu na kapitał.
5. Znaczne ograniczenie lub wstrzymanie przez producentów węgla inwestycji związanych głównie z udostępnianiem nowych złóż. - Biorąc pod uwagę konsolidację spółek węglowych, ich dokapitalizowanie oraz zapowiedź zwiększenia inwestycji, co stanowi kolejny krok w restrukturyzacji sektora, zagrożenie to praktycznie nie występuje. Na dowód powyższego przytaczamy wypowiedź Prezesa Polskiej Grupy Górniczej Sp. z o.o. - Pana Tomasza Rogali, który w rozmowie z dziennikarzem portalu Wirtualny Nowy Przemysł (zamieszczonej pod adresem: http://gornictwo.wnp.pl/tomasz-rogala-prezes-pgg-potrzebujemy-ewolucyjnych-zmian-a-nie-rewolucji,296348_1_0_2.html) zapowiedział, iż „(...) do 2020 roku na inwestycje przeznaczymy 7,2 mld zł. Będziemy inwestować około 1,8 mld rocznie” (...)

6. Bumech oraz Kobud narażone są na ryzyko wynikające z faktu bycia gwarantem i poręczycielem swoich wzajemnych zobowiązań. Skorzystanie przez wierzycieli Emitenta lub Kobud z możliwości wystąpienia z żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań finansowych, handlowych czy przy jednoczesnym zachwianiu płynności któregoś z tych dłużników, może spowodować konieczność spłaty tych zobowiązań przez Kobud lub Spółkę – jako poręczyciela i gwaranta – i późniejszy ich regres. Jednakże obie spółki wywiązywały się ze zobowiązań kredytowych, otrzymywały zaświadczenia o niezaleganiu z płatnościami podatkowymi i ze składkami na ubezpieczenia społeczne. Ważnym podkreśleniem jest też fakt, iż główny odbiorca usług KOBUD S.A., tj. Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. reguluje płatności w terminach 30-dniowych, a w kontrakcie czarnogórskim, którego realizacja będzie stanowiła coraz bardziej znaczącą pozycję w przychodach Spółki i Grupy, obowiązują 7-dniowe terminy płatności.

Reasumując, pomimo faktu, iż Grupa boryka się z problemami dotyczącymi słabej płynności finansowej i obniżonych przychodów, należy zwrócić uwagę, że w najbliższym czasie sytuacja w tym aspekcie w ocenie Zarządu Bumech ulegnie znacznej poprawie ze względu na to, iż:

1. Spółce udało się na przełomie 2016 i 2017 roku w dużym stopniu ograniczyć dług poprzez jego konwersję w wysokości ponad 10 mln zł na kapitał. Ponadto Spółka jest w trakcie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C zamiennych na akcje serii H. Do dnia dzisiejszego Bumech przydzielił ponad 7,8 mln warrantów już zamienionych na akcje o wartości 5,9 mln zł, opłaconych poprzez częściowe potrącenie z pożyczkami gotówkowymi udzielonymi na realizację inwestycji w Czarnogórze oraz częściowo poprzez wpłaty gotówkowe. Rozmowy z już zdeklarowanymi inwestorami zainteresowanymi dokapitalizowaniem Bumech trwają nadal i planuje się dalsze przydzielenie warrantów celem zamiany ich na akcje serii H w kwocie 3 mln zł niezwłocznie po dokonaniu stosownych wpisów przez Sąd Rejestrowy.
2. Kontrakt eksportowy w Czarnogórze, dla którego termin płatności ustalono na 7 dni przeszedł z etapu inwestycyjnego w etap wydobywczy i od miesiąca marca 2017 roku wszedł w fazę samofinansowania.
3. Grupa od wielu miesięcy skupia się na pozyskiwaniu kontraktów z krótkimi terminami płatności u stabilnych odbiorców w kraju i za granicą, planując jednocześnie nieznaczny spadek aktywności u odbiorców, u których występują długie terminy płatności. Eksport rdr rośnie i realizowany jest na płatnościach gotówkowych lub przedpłatach, bądź na bardzo krótkich terminach (kontrakt w Czarnogórze - 7 dni).

W ocenie Zarządu powyższe okoliczności i działania przyniosą pozytywne rezultaty i wpłyną na poprawę sytuacji finansowej Grupy i dlatego Zarząd ocenia, iż kontynuacja działalności spółek z Grupy nie jest zagrożona.

III. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki Bumech S.A. i jednostek (w tym jednostek strukturyzowanych) kontrolowanych przez Spółkę tj. Kobud S.A. oraz Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Spółka ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2016	31.12.2015
	Jednostka dominująca	
KOBUD S.A. (w 2015 roku Przedsiębiorstwo Kobud Sp. z o.o.)	100%	100%
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	100%	100%
ZWG Sp. z o.o. KOBUD Spółka Komandytowo-Akcyjna	100% do dnia 28.12.2016	100%

c) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2016 roku

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	100%	

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczone.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN [odpowiednio zmodyfikować jeżeli użyta inna miara].

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notcie.

Niektóre dane porównawcze zostały przeklasyfikowane w celu uzyskania zgodności z prezentacją bieżącego okresu.

Instrumenty finansowe**Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne**

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

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności.

Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności 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 nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

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 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.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Umowy na usługi koncesjonowane

Spółka ujmuje aktywa finansowe wynikające z umów na usługę koncesjonowaną w momencie, kiedy posiada bezwarunkowe umowne prawo do otrzymania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych od, lub na polecenie, udzielającego koncesji na budowę lub ulepszenie infrastruktury. Aktywa te przy początkowym ujęciu są wyceniane w wartości godziwej. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu.

Jeżeli Spółka otrzymuje wynagrodzenie za usługi budowlane częściowo w formie aktywów finansowych i częściowo w formie wartości niematerialnych, wówczas początkowo każdy składnik wynagrodzenia jest ujmowany osobno według wartości godziwej wynagrodzenia (patrz również nota 3(e)(iii)).

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne aktywa finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości (patrz nota 3(k)(i)) oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży (patrz nota 3(b)(i)), są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub strat bieżącego okresu.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się kapitałowe i dłużne papiery wartościowe.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Zakup akcji własnych

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

Złożone instrumenty finansowe

Do złożonych instrumentów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi wyemitowanymi przez Spółkę zalicza się obligacje z prawem zamiany na akcje po stronie posiadacza, dla których ilość akcji wyemitowanych nie zmienia się wraz ze zmianą ich wartości godziwej.

Zobowiązania wynikające ze złożonego instrumentu finansowego wycenia się według wartości godziwej podobnego instrumentu, który nie zawiera prawa zamiany na akcje. Składnik kapitałowy obligacji z prawem zamiany na akcje jest ujmowany początkowo jako różnica pomiędzy wartością godziwą całego instrumentu złożonego, a wartością godziwą składnika zobowiązaniowego. Koszty transakcji, dotyczące emisji złożonych instrumentów finansowych są alokowane do składnika zobowiązaniowego i składnika kapitałowego proporcjonalnie do ich początkowej wartości.

Po początkowym ujęciu, składnik zobowiązaniowy złożonego instrumentu finansowego jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Wycena składnika kapitałowego złożonego instrumentu finansowego nie jest zmieniana po początkowym ujęciu.

Odsetki oraz zyski i straty związane ze zobowiązaniem finansowym ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu.

W momencie konwersji zobowiązanie finansowe przenosi się do kapitału własnego; konwersja nie skutkuje ujęciem zysku lub straty.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątku ponownie do używania (lub do końca

okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

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

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

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

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

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

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

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

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

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

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2016 r..

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Badania i rozwój

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

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część

kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

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

Pozostałe wartości niematerialne

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Spółka rozpoznaje prawo wieczystego użytkowania jako wartość niematerialną. Ujawnienie odbyło się na moment przejścia na MSRy i zostało wycenione w wartości godziwej.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

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

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

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

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

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

Zapasy

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

wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

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

Dla uproszczenia przy tworzeniu odpisów przyjęto następujące wielkości:

- zapasy zalegające 2-3 lat: 10%

- zapasy zalegające 3-4 lat: 20%

- zapasy zalegające 4-5 lat: 40%

- zapasy zalegające powyżej 5 lat: 100%

Przyjęte powyżej wielkości odpisów są uproszczeniem i mogą nie znajdować zastosowania we wszystkich przypadkach.

Niezakończone usługi budowlane

Niezakończone usługi budowlane odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Przychody związane z umową są ujmowane w momencie poniesienia, chyba że tworzą aktywa związane z przyszłymi pracami w ramach umowy. Koszty umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (przychodów). Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów. Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłatenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślne zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Aktywa niefinansowe

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

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od

innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

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

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

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

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

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

Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

Programy określonych składek to programy świadczeń po okresie zatrudnienia, na mocy których Spółka wpłaca składki w ustalonej wysokości do odrębnego podmiotu i nie będzie ciążył na niej prawny ani zwyczajowo oczekiwany obowiązek zapłacenia dodatkowych składek. Zobowiązanie do wniesienia składek do programu emerytalnego określonych składek jest ujmowane jako koszt świadczeń pracowniczych obciążając zysk lub stratę okresu, w którym pracownicy świadczyli pracę.

Kwoty zapłacone z góry ujmują się jako składnik aktywów jeżeli takie opłacenie kosztów z góry doprowadzi do obniżenia przyszłych płatności lub ich refundacji. Składki należne w ramach programu określonych składek, które są wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę, dyskontuje się do ich wartości bieżącej.

Pracownicze programy określonych świadczeń

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

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

Wycena świadczeń jest dokonywana corocznie przez wykwalifikowanego aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. W przypadku, gdy z szacunku wynika powstanie nadwyżki w programie określonych świadczeń Spółki, ujmuje się ją w wysokości ograniczonej do sumy wszelkich nieujętych kosztów przeszłego zatrudnienia oraz wartości bieżącej korzyści ekonomicznych dostępnych w formie refundacji z programu lub obniżki przyszłych składek na rzecz programu. W celu oszacowania wartości bieżącej korzyści ekonomicznych należy wziąć pod uwagę wymogi dotyczące minimalnego poziomu finansowania, które mają zastosowanie do programu Spółki. Korzyści ekonomiczne są dostępne dla Spółki, jeżeli są możliwe do zrealizowania w okresie funkcjonowania programu lub w momencie rozliczenia programu. W przypadku, gdy praca w latach późniejszych prowadzić będzie do istotnie wyższego poziomu świadczeń niż w latach wcześniejszych, wartość podwyższonych świadczeń ujmuje się metodą liniową przez średni okres nabywania uprawnień do świadczeń w zysku lub stracie bieżącego okresu. Jeśli uprawnienia do świadczeń są nabywane natychmiast, koszt jest ujmowany bezzwłocznie w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Spółka ujmuje wszelkie zyski i straty aktuarialne wynikające z programów określonych świadczeń w innych całkowitych dochodach, a wszystkie koszty związane z programami określonych świadczeń w kosztach osobowych w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Spółka ujmuje zyski i straty z ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń w momencie ograniczenia lub rozliczenia. Zysk lub strata na ograniczeniu obejmuje wszelkie zmiany w wartości godziwej aktywów programu, zmianę bieżącej wartości programu określonych świadczeń oraz wszelkie zyski i straty aktuarialne, jak również koszty przeszłego zatrudnienia, które nie zostały wcześniej ujęte.

Pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania netto Spółki z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych innych niż programy emerytalne stanowią wartość przyszłych świadczeń, do których pracownicy nabyli prawo w zamian za pracę w okresie bieżącym i okresach ubiegłych. Wartość tych

świadczeń jest dyskontowana w celu ustalenia ich wartości bieżącej, a następnie pomniejsza się ją o wartość godziwą aktywów programu. Stopę dyskontową ustala się na podstawie występujących na koniec okresu sprawozdawczego stóp zwrotu z wysoko ocenianych obligacji przedsiębiorstw, które mają termin wykupu zbliżony do terminu realizacji zobowiązań Spółki oraz są wyrażone w takiej samej walucie, w jakiej zostaną wypłacone świadczenia.

Wycena świadczeń jest dokonywana przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Zyski i straty aktuarialne są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym powstały.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmują się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana. Jeżeli świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy są należne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, są one dyskontowane do wartości bieżącej.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

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

Rezerwy

Rezerwy ujmują się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Naprawy gwarancyjne

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

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty2 wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

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

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac.

Spółka jest zaangażowana w zarządzanie zasobami leśnymi, świadczy również związane z tym usługi. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

W przychodach ze sprzedaży usług ujmowane są usługi drążenia chodników, dzierżawa kombajnów.

Umowy o usługę budowlaną

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

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Dotacje rządowe

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

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

Oplaty leasingowe

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

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

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

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

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

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

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

Działalność zaniechana

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

Zysk na jedną akcję

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

Raportowanie segmentów działalności

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujemne się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Wartości rzeczywiste ujęte przez Grupę mogą się różnić od wartości ustalonych na bazie przyjętych szacunków.

Dokonywane przez Grupę szacunki oraz założenia są poddawane bieżącym przeglądom. Korekty szacunków rozpoznaje się w tym okresie, w którym dokonano zmiany szacunków, jeżeli korekty dotyczą tylko tego okresu. Natomiast, jeżeli korekty wpływają zarówno na okres, w którym dokonano zmiany, jak i na przyszłe okresy są one rozpoznawane w okresie, w którym dokonano zmiany oraz w okresach przyszłych.

Stawki amortyzacyjne

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

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Rozliczanie kosztów dotyczących kontraktów długoterminowych

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania przyszłych kosztów realizacji umów i weryfikowania planowanej marży na realizacji kontraktu.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w polityce rachunkowości.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	666	4 447
Sprzedaż produktów	17 076	17 295
Sprzedaż usług	96 572	99 314
SUMA przychodów ze sprzedaży	114 314	121 056
Pozostałe przychody operacyjne	4 843	25 247
Przychody finansowe	287	315
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	119 444	146 513
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	119 444	146 513

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Zgodnie z wymaganiami MSSF 8 Spółka raportuje informacje finansowe i dokonuje opisowych ujawnień w stosunku do segmentów sprawozdawczych, które są segmentami operacyjnymi. Segmenty operacyjne stanowią komponenty jednostki, w stosunku do których istnieją oddzielne informacje finansowe, służące głównym organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji biznesowych, w tym ocenę działalności oraz alokacji zasobów.

Zgodnie z intencją MSSF 8 Bumech prezentuje informacje segmentowe w oparciu o strukturę raportowania używaną dla celów wewnętrznych. Takie podejście pozwala użytkownikom na przewidywanie działań zarządzających jednostką, które w znaczący sposób wpływają na wyniki działalności i przepływy pieniężne jednostki.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przez uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Realizowana jest też podstawowa zasada standardu, tj. „przedstawienie informacji w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jednostka jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność”.

W tabeli zaprezentowano przychody i koszty oraz efekty działalności w podziale na istotne dla działalności Grupy segmenty. GK prowadzi i będzie kontynuować swoją działalność w ramach tych segmentów w kolejnych okresach.

Segmenty działalności dzielimy na:

1. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeńiowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych a także dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych.
2. Usługi serwisowe maszyn i urządzeń - w ramach tego segmentu realizowane są usługi serwisowe maszyn górniczych produkcji Bumech jak też innych maszyn górniczych pracujących na kopalniach.
3. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów produkowanych w zakładach w lwinach, gumowych i gumowo-metalowych.
4. Produkcja wyrobów metalowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów metalowych po obróbce mechaniczno-ciepłej.
5. Pozostałe – wyżej nie zdefiniowane.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2016 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2016-31.12.2016 r.		Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	6 126	3 539	95 786	2 528	6 335				114 314
	Sprzedaż między segmentami									0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	8 144	2 576	80 222	760	6 212				97 914
	Koszty sprzedaży między segmentami									0
Zysk/ (strata) segmentu		-2 018	963	15 564	1 768	123	0	0	0	16 400
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży										8 827
Pozostałe przychody operacyjne										4 843
Pozostałe koszty operacyjne										4 377
Przychody finansowe										287
Koszty finansowe										7 113
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności										177
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem										1 390
Podatek dochodowy										894
Zysk/ (strata) netto										496
Aktywa ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0	225 686
Aktywa segmentu										0
Aktywa nieprzypisane										225 686
Zobowiązania ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0	138 316
Zobowiązania segmentu										0
Zobowiązania nieprzypisane										138 316

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2015 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2015-31.12.2015 r.		Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Korekty *	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	7 355	3 304	97 330	5 022	5 979				121 056
	Sprzedaż między segmentami									0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	5 894	2 890	80 960	2 786	5 921				100 412
	Koszty sprzedaży między segmentami									0
Zysk/ (strata) segmentu		1 461	414	16 370	2 236	58	0	0	0	20 644
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży										9 883
Pozostałe przychody operacyjne										25 247
Pozostałe koszty operacyjne										19 671
Przychody finansowe										210
Koszty finansowe										7 118
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności										0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem										9 429
Podatek dochodowy										2 474
Zysk (strata) z działalności zaniechanej										-25
Zysk/ (strata) netto										6 930
Aktywa ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0	202 028
Aktywa segmentu										0
Aktywa nieprzypisane										202 028
Zobowiązania ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0	125 078
Zobowiązania segmentu										0
Zobowiązania nieprzypisane										125 078

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Uzgodnienie przychodów, zysków lub strat, aktywów oraz zobowiązań sumy segmentów ze sprawozdaniem jednostki**

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. Przychody, nakłady i aktywa dotyczące segmentów poza terenem Polski wynoszą mniej niż 5 %. W gronie odbiorców Bumech, których udział w okresie styczeń – grudzień 2016 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Lubelski Węgiel Bogdanka S.A. (29,3%)
- Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. (17,2%)
- Katowicki Holding Węglowy S.A. (15,3%)

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01 -31.12.2016		01.01 -31.12.2015	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	87 110	76,2%	118 304	97,7%
Eksport, w tym:	27 204	23,8%	2 752	2,3%
Unia Europejska	25 902	22,7%	2 752	2,3%
Pozostałe	1 302	1,1%	0	0,0%
Razem	114 314	100,0%	121 056	100,0%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Amortyzacja	10 820	10 375
Zużycie materiałów i energii	14 892	12 989
Usługi obce	26 642	22 241
Podatki i opłaty	620	451
Wynagrodzenia	41 927	37 622
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 330	16 091
Pozostałe koszty rodzajowe	2 206	1 864
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	114 437	101 633
Zmiana stanu produktów	623	7 339
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-8 749	-7 316
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-959	-1 758
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 868	-5 894
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	97 484	94 004

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	10 493	10 147
Amortyzacja środków trwałych	9 439	9 469
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 054	678
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	327	228
Amortyzacja środków trwałych	165	209
Amortyzacja wartości niematerialnych	162	19

W związku z pozyskaniem informacji o okresie ekonomicznej użyteczności środków trwałych, w I półroczu 2016 roku zastosowano metodę szacunkowych wartości odpisów amortyzacyjnych dotyczących zmodernizowanych kombajnów górniczych. Aktualnie przyjęty okres amortyzacji obejmuje rzeczywisty okres konsumpcji modernizacji (ulepszenia) kombajnów. Nie są to korekty błędów ani zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Z tego tytułu nie tworzone rezerw, aktualizacja dokonywana jest zgodnie z polityką rachunkowości.

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
---------------------	-------------------	-------------------

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia	39 402	33 791
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 330	16 091
Koszty świadczeń emerytalnych	29	13
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	22	2
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 474	3 816
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	59 257	53 713
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	56 274	51 047
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	500	564
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 483	2 102

Do pozostałych świadczeń pracowniczych należą głównie świadczenia związane z pracownikami oddelegowanymi do robót na kopalniach. Są to posiłki regeneracyjne i ekwiwalenty z tego tytułu, szkolenia, rekompensaty związane z praniem odzieży roboczej

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk ze zbycia majątku trwałego	0	58
Rozwiązanie rezerw*	84	48
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 447	2 020
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	1 633	19 691
Dotacje rządowe	1 106	382
Sprzedaż udziałów	50	
Różnice inwentaryzacyjne	258	758
Pozostałe przychody ze sprzedaży	0	
Pozostałe	265	2 290
Razem	4 843	25 247

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Strata ze zbycia majątku trwałego	6	90
Zawiązanie rezerw*		357
Darowizny	27	2
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	442	1 049
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	2 645	16 780
Koszt własny pozostałych przychodów ze sprzedaży		444
Koszty dot. lat ubiegłych	19	
Koszty sądowe	230	
Odszkodowania	143	18
Pozostałe	185	931
Razem	4 377	19 671

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Aktywa finansowe	175	
Należności	1 370	15 516
Zapasy	1 100	1 264
Razem	2 645	16 780

Na ostatni dzień roku obrotowego dokonywana jest ocena stopnia prawdopodobieństwa zapłaty należności. Jeśli zostaną ujawnione należności, których spłata przez nabywców jest zagrożona, lub których wyegzekwowanie może stwarzać trudności, następuje utrata ich wartości. Takie należności są aktualizowane poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Kwotę odpisu aktualizującego stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych. Odpisy aktualizujące należności obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży następuje w przypadku, gdy: składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia itp. oraz na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów zmalały.

Ponadto, kierując się zasadą ostrożności, grupa tworzy odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

- zapasy zalegające 2-3 lat: 10%
- zapasy zalegające 3-4 lat: 20%
- zapasy zalegające 4-5 lat: 40%
- zapasy zalegające powyżej 5 lat: 100%

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek	136	210
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	50	0
Wycena zobowiązań finansowych (dyskonto)	100	0
Pozostałe	1	0
Razem	287	210

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Koszty z tytułu odsetek	5 477	6 850
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych		135
Prowizje od zobowiązań finansowych	1 187	0
koszty emisji obligacji	56	0
Opłata restrukturyzacyjna	86	0
Pozostałe	307	0
Razem	7 113	7 118

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2016 i 2015 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	350	316
Dotyczący roku obrotowego	350	316
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	544	2 158
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	544	2 158
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	894	2 474

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
	Spółka wykazująca stratę podatkową	Spółki wykazujące podatek dochodowy	Spółka wykazująca stratę podatkową	Spółki wykazujące podatek dochodowy
Zysk przed opodatkowaniem	4 763	-689	10 704	3602
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		1 190		985

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody wyłączone z opodatkowania	8 838	1 366	18 347	1127
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	6 911	433	6 965	492
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania	5 594	6 427	18 718	3428
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	9 294	9 674	26 678	2124
Dochód do opodatkowania	-7 286	1 949	-6 648	1 664
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		107		2
Podstawa opodatkowania	-7 286	1 842	-6 648	1 662
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%		350		316
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	18,8%		23,1%	

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	84	62	25	121
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze		169		169
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	548	446	548	446
Rezerwa na zobowiązanie z tyt. prowizji	2 863		603	2 260
Pozostałe rezerwy	321	271	321	271
Ujemne różnice kursowe	98	43	98	43
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	14 198	7 000		21 198
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 103	6 919	2 751	7 271
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	95	174	260	9
Odpisy aktualizujące zapasy	1 726	1 875	1 722	1 879
Wycena kontraktów długoterminowych		680		680
korekta kosztów z tyt " złych długów "	6 607		5 789	818
odsetki od zobowiązań niezapłaconych	295	847	295	847
odpisy aktualizujące należności	15 696	1 917	989	16 624
Suma ujemnych różnic przejściowych	45 634	20 403	13 401	52 636
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	8 670	3 877	2 546	10 001

Pozycja „Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania” będzie rozliczona z zysku netto przewidzianego w planach Jednostki Dominującej na lata 2017-2019. Wynik ten przewyższa wielkość straty do rozliczenia a jest efektem realizacji kontraktów górniczych w kraju jak i dalszej ekspansji w ramach realizacji kontraktu w Czarnogórze (podstawowe założenia kontraktu w Czarnogórze przychodów i zysków przedstawiono w nocie 21 „Rozliczenia międzyokresowe”).

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	2 543	371		2 914
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	20 955	5 009		25 964
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	31 766	10 468	5 931	36 303
Wycena kontraktów	5 798	3 451		9 249

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności z tytułu nieotrzymanych odszkodowań	12 931		3 500	9 431
Pozostałe	201			201
Suma dodatnich różnic przejściowych	74 194	19 299	9 431	84 062
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	14 097	3 667	1 792	15 972

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	10 001	8 670
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	15 972	14 097
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 971	-5 427

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Grupa podjęła decyzję do zbycia udziałów Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o. Emitent nie sprzedaje działalności, ponieważ będzie ona kontynuowana w strukturach BUMECH. W ramach zbycia Emitent chce sprzedać poniższe aktywa i pasywa

	31.12.2016
Rzeczowe aktywa trwałe	27
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	50
Środki pieniężne	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	4.462
Rezerwy	122

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk netto z działalności kontynuowanej	496	6 955
Strata na działalności zaniechanej	0	-25
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	496	6 930
Efekt rozwodnienia:	-5	0
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
- akcje serii G	-5	
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	491	6 930

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	64 468 029	64 468 029

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	6 445 055	
- opcje na akcje		
- akcje serii G	6 445 055	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	70 913 084	64 468 029

Dnia 29 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Bumech podjęło Uchwałę nr 4/2016 z dnia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Bumech S.A., emisji obligacji serii B1 zamiennych na akcje serii G, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obligacji serii B1 zamiennych na akcje oraz prawa poboru akcji, które zostaną wyemitowane w związku z zamianą obligacji serii B1 zamiennych na akcje oraz zmiany Statutu Spółki i dematerializacji akcji, które zostaną wyemitowane w związku z zamianą obligacji serii B1 zamiennych na akcje (dalej: Uchwała). W ramach realizacji postanowień Uchwały dnia 29.11.2016 roku Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS dokonał m.in. wpisu warunkowego kapitału zakładowego i wzmianki o emisji obligacji zamiennych na akcje. Zarząd Bumech SA Uchwałą z dnia 19.12.2016 roku przyjął „Warunki Emisji Obligacji serii B1 emitowanych przez BUMECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach” (dalej: WEO).

Zgodnie z WEO:

- przedmiotem emisji było do 5 000 obligacji serii B1 zamiennych na akcje serii G, niezabezpieczonych, na okaziciela, mających formę dokumentu o wartości nominalnej i emisyjnej 1 000,00 zł każda (dalej: Obligacje B1);
- Termin wykupu Obligacji B1 przypada na dzień 08.09.2018 roku;
- Oprocentowanie Obligacji B1 jest stałe i wynosi 10 %;
- Odsetki płatne co sześć miesięcy;
- W określonych przypadkach i na wskazanych zasadach Obligatariusz i Emitent uprawnieni są do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji B1;
- Cel emisji nie został określony;
- Obligatariuszom przysługuje prawo zamiany na akcje serii G (dalej: Akcje) po wartości nominalnej akcji.
- Liczba Akcji przyznawanych za jedną Obligację B1 wynosi 1 333 sztuki.

Z tytułu powyższej emisji dnia 21.12.2016 roku Zarząd Bumech przydzielił 4.835 Obligacji B1 o łącznej wartości nominalnej i emisyjnej 4 835 000,00 zł. W celu rozliczenia emisji Obligacji B1 dnia 21.12.2016 roku Spółka odkupiła celem umorzenia od posiadaczy obligacji serii A1 wyemitowanych przez Bumech 3.000 sztuk tych obligacji na podstawie umów podpisanych z Obligatariuszami. Łączna wartość nominalna nabytych przez Emitenta obligacji serii A1 wyniosła 3.000.000,00 zł, a cena nabycia jednej obligacji – 1.028,49 zł (w tym odsetki narosłe do dnia rozliczenia od jednej sztuki obligacji w wysokości 28,49 zł). Po tej operacji do wykupu pozostały obligacje serii A1 o wartości nominalnej 1.000.000,00 zł.

Dnia 21.12.2016 roku do Spółki wpłynęły oświadczenia o zamianie wszystkich 4.835 Obligacji B1 na 6.445.055 sztuk akcji serii G w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech.

Dnia 08.03.2017 roku Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej: KDPW) podjął uchwałę o warunkowej rejestracji akcji serii G. Następnie dnia 17.03.2017 roku Zarząd Giełdy papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę ws. dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,75 zł każda. Ponadto Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 21.03.2017 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje Spółki, o których mowa powyżej, pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 21.03.2017 roku rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLBMECH00012”. Ostatecznie dnia 21.03.2017 roku w KDPW nastąpiła rejestracja 6.445.055 akcji Bumech oznaczonych ww. kodem.

W konsekwencji powyższego procesu dnia 21.03.2017 roku na rachunkach papierów wartościowych zostało zapisanych 6 445 055 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,75 zł. W związku z tym doszło do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4 833 791,25 złotych i związanej z nim zmiany Statutu Bumech. Od dnia 21.03.2017 roku kapitał zakładowy Emitenta wynosi 53.184.813,00 zł.

Nadzwyczajne Walne Emitenta z dnia 31.12.2016 roku (dalej: NWZ) pojęło m.in. uchwałę nr 4 ws. emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii H, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany statutu Spółki (dalej: Uchwała). Na mocy Uchwały Bumech emituje nie więcej niż 28.866.971 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii C, z prawem do objęcia akcji serii H Spółki z pierwszeństwem przed pozostałymi akcjonariuszami (dalej: Warranty). W celu przyznania posiadaczom Warrantów prawa do objęcia Akcji, NWZ uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 21.650.228,25 zł. Każdy Warrant uprawnia do objęcia jednej akcji serii H Emitenta (dalej: Akcje). Warranty mają formę dokumentu, są imienne i emitowane nieodpłatnie. Prawo do objęcia Akcji może być wykonywane w terminie do 31.12.2025 r. Treść Uchwały zawiera raport bieżący nr 97/2016 z 31.12.2016 roku.

Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Zarząd Emitenta dokonał przydziału:

- dnia 19.01.2017 roku 5.960.008 sztuk Warrantów w transzy oznaczonej symbolem C1 - Warranty były oferowane nieodpłatnie, a każdy uprawniał do objęcia jednej Akcji po cenie emisyjnej w wysokości 0,75 zł każda; w wykonaniu praw z Warrantów - dnia 19.01.2017 roku Spółka otrzymała oświadczenia o objęciu łącznie 5.960.008 sztuk Akcji. (Raport bieżący nr 6/2017 z dnia 19.01.2017 roku)
- dnia 15.02.2017 roku 533.333 sztuk Warrantów w transzy oznaczonej symbolem C2 - Warranty były oferowane nieodpłatnie, a każdy uprawniał do objęcia jednej Akcji po cenie emisyjnej w wysokości 0,75 zł każda; w wykonaniu praw z Warrantów - dnia 15.02.2017 roku Spółka otrzymała oświadczenia o objęciu łącznie 533.333 sztuk Akcji. (Raport bieżący nr 17/2017 z dnia 15.02.2017 roku)
- dnia 03.03.2017 roku 1.333.334 sztuk Warrantów w transzy oznaczonej symbolem C4 - Warranty były oferowane nieodpłatnie, a każdy uprawniał do objęcia jednej Akcji po cenie emisyjnej w wysokości 0,75 zł każda; w wykonaniu praw z Warrantów - dnia 03.03.2017 roku Spółka otrzymała oświadczenia o objęciu łącznie 1,333.334 sztuk Akcji. (Raport bieżący nr 19/2017 z dnia 03.03.2017 roku).

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował uchwał w sprawie dywidend.

W przypadku Spółki zależnej KOBUD S.A realizowano poniższą politykę dywidendy.

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2015	po 300 tys. miesięcznie począwszy od kwietnia 2015	3 600	36,00	do 09.09.2016	3 600	36
31.12.2016	po 137 tys. miesięcznie począwszy od czerwca 2016	1 644	16,44	do 28.03.2017	894	8,94

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania:	0	538
- Zwiększenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		538
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		102
Suma dochodów całkowitych	0	436

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01 -31.12.2016			01.01 -31.12.2015		
	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			0	538	102	436
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	538	102	436

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określana w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku	istotne dane obserwowalne	istotne dane nieobserwowalne
Aktywa wycenione w wartości godziwej			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości inwestycyjne :		13 190	0	13 190	0
- Nieruchomość gruntowa w Wyrach o pow . 21 519 m2	28.02.2017	2291		2291	
- Kamienica Browar Restauracja Grodzka 15 Lublin		9 619		9 619	
- Budynek biurowy Stefani Pawlak 12		681		681	
- Mieszkanie Stefani Pawlak 12		599		599	

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2016	31.12.2015
Własne	68 614	63 048
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	53 116	46 594
Razem	121 730	109 642

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2016	31.12.2015
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	35 932	30 904
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	15 404	15 231
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	37 942	32 480
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	89 278	78 615

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
leasing	7 873	13 768

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	102	14 182	144 227	2 852	19 509	3 475	184 347
Zwiększenia, z tytułu:	0	50	19 157	611	138	3 088	23 044
- nabycia środków trwałych		50	16 174	353	138	3 088	19 803
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- zawartych umów leasingu			2 320	258			2 578
- inne			663				663
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	1 328	1	29	0	1 358
- likwidacji			1 328	1	29		1 358
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	102	14 232	162 056	3 462	19 618	6 398	205 868
Umorzenie na dzień 01.01.2016	60	1 824	67 837	1 307	3 677	0	74 705
Zwiększenia, z tytułu:	5	364	9 508	383	786	0	11 046
- amortyzacji	5	364	8 887	383	786		10 425
- przeszacowania							0
- inne			621				621
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	1 583	1	29	0	1 613
- likwidacji			273	1	29		303
- sprzedaży			528				528
- przeszacowania							0
- inne			782				782
Umorzenie na dzień 31.12.2016	65	2 188	75 762	1 689	4 434	0	84 138
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	37	12 044	86 294	1 773	15 184	6 398	121 730

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	370	22 198	159 514	2 293	14 241	9 390	208 006
Zwiększenia, z tytułu:	0	112	6 036	1 064	5 796	4 411	17 419
- nabycia środków trwałych		112	4 521	12	5 821	4 411	14 877
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- przemieszczenia			25		-25		0
- zawartych umów leasingu			1 490	1 052			2 542
- przeszacowania							0
- otrzymania aportu							0

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne							0
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>268</i>	<i>8 128</i>	<i>21 323</i>	<i>505</i>	<i>528</i>	<i>10 466</i>	<i>41 218</i>
- zbycia				459	45		504
- likwidacji							0
- przemieszczenie	268	8 128	6 007	-3	450		14 850
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne			15 316	49	33	10 466	25 864
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	102	14 182	144 227	2 852	19 509	3 475	184 347
Umorzenie na dzień 01.01.2015	55	2 215	71 833	1 323	3 187		78 613
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>5</i>	<i>673</i>	<i>8 277</i>	<i>246</i>	<i>825</i>	<i>0</i>	<i>10 026</i>
- amortyzacji	5	673	8 277	246	825		10 026
- przeszacowania							0
- inne							0
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>1 064</i>	<i>12 273</i>	<i>262</i>	<i>335</i>	<i>0</i>	<i>13 934</i>
- likwidacji					33		33
- sprzedaży				262	26		288
- przemieszczenia		1 064	1 392		276		2 732
- przeszacowania							0
- inne			10 881				10 881
Umorzenie na dzień 31.12.2015	60	1 824	67 837	1 307	3 677	0	74 705
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	42	12 358	76 390	1 545	15 832	3 475	109 642

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2016	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2016
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
3 310	20 502	50	16 876	353	135		6 398

Stan na 01.01.2015	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2015
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
9 390	2 789	112	2 942		5 815		3 310

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2016	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015
Katowice, Krakowska 191	KA1K/00122292/6, KA1K/00113161/3, KA1K/00113162/0	2005/18;1718/18; 1719/18;1720/18; 1721/18;1722/18; 1723/18;1724/18; 1797/1;	21 710	3 260	21 710	3 260
Warta Bolesławicka, Iwiny		426/129	1 112	12		
Warta Bolesławicka, Iwiny	JG1B/00031875/0	426/93	16 074	360	16 074	360
Łączna ul. Przemysłowa 21	LU1I/00184180/6, LU1I/00195634/4	23454/6; 2354/12	3 647	95	3 647	95
OGÓŁEM			42 543	3 728	41 431	3 715

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2016	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015
Mikołów , Wiry	KA1M/0070459/7, KA1M/0071378/2	80, 81, 351/78	21519 M2	2 291	21519 M2	2 466

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2016			31.12.2015		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości				0		
Maszyny i urządzenia	Maszyny i urządzenia	98 596	46 169	52 427	85 953	40 430
Środki transportu	Środki transportu	1 475	786	689	1 217	146
Pozostałe środki trwałe	Pozostałe środki trwałe			0		
Razem	Razem	100 071	46 955	53 116	87 170	40 576

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	5 109	0	1 966	210	4 157	24	11 466
<i>Zwiększenia</i>	0	0	0	0	65	17	82
<i>Zmniejszenia</i>	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	5 109	0	1 966	210	4 222	41	11 548
Umorzenie na dzień 01.01.2016	580	0	1 523	149	323	0	2 575
<i>Zwiększenia, z tytułu</i>	1 007	0	0	0	209	0	1 216
- amortyzacji	1 007				209		1 216
Umorzenie na dzień 31.12.2016	1 587	0	1 523	149	532	0	3 791
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	3 522	0	443	61	3 690	41	7 757

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	77		1 939	210	72 169		74 395
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	5 032	0	46	0	3 655	24	8 757
- nabycia	5 032		46			24	5 102
- przeszacowania					36		36
- inne					3 619		3 619
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0	0	19	0	71 667	0	71 686
- przeszacowania			19		33		52
- inne					71 634		71 634
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	5 109	0	1 966	210	4 157	24	11 466
Umorzenie na dzień 01.01.2015	77		1 437	89	264		1 867
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	503	0	105	60	59	0	727
- amortyzacji	503		105	60	29		697
- inne					30		30
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0	0	19	0	0	0	19
- likwidacji			19				19
Umorzenie na dzień 31.12.2015	580	0	1 523	149	323	0	2 575
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	4 529	0	443	61	3 834	24	8 891

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	7 757	8 891
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	7 757	8 891

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
KOBUD SA	5 158	5 158
Wartość firmy (netto)	5 158	5 158

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	5 502	5 502
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	5 502	5 502
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	344	
Pozostałe zmiany		344
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	344	344
Wartość firmy (netto)	5 158	5 158

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	13 365	2 516
Zwiększenia stanu	0	10 849
- aktualizacja wyceny odniesiona na kapitał		538
- reklasyfikacji z innej kategorii aktywów		10 311
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	175	0
- aktualizacja wyceny	175	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	13 190	13 365

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	665	1 929
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku		
Pozostałe		
RAZEM	665	1 929

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone	76	135
RAZEM	76	135

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	31.12.2016	31.12.2015
Paczuski 3 SKA	0	41
ZWg sp. z o.o.		5
RAZEM	0	46

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
Klub Sportowy Górnik Łęczna	46	46
RAZEM	46	46

Udzielone pożyczki

	31.12.2016	31.12.2015
Udzielone pożyczki, w tym:	76	135
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	76	135

Nota 19. ZAPASY

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

	31.12.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji	7 118	7 626
Pozostałe materiały	930	1 009
Półprodukty i produkcja w toku	8 910	12 384
Produkty gotowe	1 840	1 945
Towary		44
Zapasy brutto	18 798	23 008
Odpisy aktualizujące stan zapasów	1 878	1 726
Zapasy netto, w tym:	16 920	21 282
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	16 855	0

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji	6 124	
Pozostałe materiały	930	
Półprodukty i produkcja w toku	7 984	
Produkty gotowe	1 817	
Towary		
Zapasy ogółem	16 855	0

Na koniec 2015 roku zapasy nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zapasy w okresie od 01.01. – 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	14 322	4 595	1 817		20 734
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	662				662
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie		510			510

Analiza wiekowa zapasów w okresie od 01.01. – 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	4 688			3 360	8 048
Materiały (odpisy)				952	952
Materiały netto	4 688	0	0	2 408	7 096
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	3 665			5 245	8 910
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)				926	926
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	3 665	0	0	4 319	7 984
Produkty gotowe (brutto)	1 840				1 840
Produkty gotowe (odpisy)					0
Produkty gotowe (netto)	1 840	0	0	0	1 840
Towary (brutto)					0
Towary (odpisy)					0
Towary (netto)	0	0	0	0	0

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
01.01.2016	1 175	0	551	0	1 726
Zwiększenia w tym:	662	0	1 171	0	1 833
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	662		1 171		1 833
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	885	0	796	0	1 681
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	885		796		1 681
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
31.12.2016	952	0	926	0	1 878
01.01.2015	461		551		
Zwiększenia w tym:	714	0	0	0	714
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	714				714
- przemieszczenia					0
- inne					0

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
31.12.2015	1 175	0	551	0	1 726

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

Dla uproszczenia przy tworzeniu odpisów przyjęto następujące wielkości:

- zapasy zalegające 2-3 lat: 10%
- zapasy zalegające 3-4 lat: 20%
- zapasy zalegające 4-5 lat: 40%
- zapasy zalegające powyżej 5 lat: 100%

Nota 20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	33 948	23 335
- od jednostek powiązanych	1 278	
- od pozostałych jednostek	32 670	23 335
Odpisy aktualizujące	16 675	16 949
Należności handlowe brutto	50 623	40 284

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 120-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2016 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 16 675 tysięcy PLN (2015: 16 949 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2016	31.12.2015
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
<i>Zwiększenia</i>	0	0
<i>Zmniejszenia</i>	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	16 949	3 799
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	5	15 175
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	5	15 175
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
<i>Zmniejszenia w tym:</i>	279	2 025
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	133	29
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	146	1 996
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	16 675	16 949
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	16 675	16 949

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

W grupie nie występują.

Nota 21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	1 164	1 500
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		60
- z tytułu ceł		
- z tytułu ubezpieczeń		
- zaliczki na dostawy		
- z tytułu zbycia aktywów trwałych		
- inne	1 164	1 440
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	1 164	1 500

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	1 164	1 500
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	1 164	1 500
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	1 164	1 500

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

W grupie nie występują.

Nota 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Wycena kontraktów	9 249	5 798
Ubezpieczenia majątkowe	179	292
Ubezpieczenia osobowe	50	
Ubezpieczenia inne	101	
Prowizje bankowe	596	
Faktury zakupu dotyczące następnego okresu		121
Remonty kombajnów	121	183
koszty finansowe		192
Roboty górnicze		481
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	91	165
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 387	7 232

Wycena kontaktów

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Nr umowy	Koszty w 2016	Koszty lat ubiegłych	Koszty kontraktu ogółem	Rozliczone koszty w RZiS	Zafakturowane usługi w 2016 roku	przychody lat ubiegłych	Przychody na kontraktach ogółem	Aktywowane koszty	rezerva na koszty
41600269	1 206		1 206	1 170	1 046		1 046	36	
41600452	4 267		4 267	2 700	3 595		3 595	1 567	
41200482	210		210	166	400		400	44	
251501155	4 002		4 002	3 703	6 630		6 630	299	
251600493	321		321	172	204		204	149	
121500292	9 203	4 214	13 417	10 824	8 664	3 050	11 714	2 593	
BUM-K/23/2016	463		463	451	674		674	12	

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

151600499	516		516	404	672		672	112	
Uniprom Metali w Czarnogórze	2 125		2 125	745	1 302		1 302	1 380	
1292/G/2014	5 715	6 711	12 426	12 996	7 954	8 194	16 148		570
245/G/2016	15 562	8 977	24 539	22607	16 239	10 015	26 254	1 932	
1269/G/2016	14 545	0	14 545	14 655	16 354	0	16 354		110
1264/G/2016	896	0	896	846	976	0	976	50	
72/G/2016	6 771	0	6 771	5 696	5 812	0	5 812	1 075	
RAZEM	65 802	19 902	85 704	77 135	70 523	21 259	91 782	9 249	680

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Nr umowy	Koszty w 2016	Koszty lat ubiegłych	Koszty kontraktu ogółem	Rozliczone koszty w RZiS	Zafakturowane usługi w 2016 roku	przychody lat ubiegłych	Przychody na kontraktach ogółem	Aktywowane koszty
041600269	1 206		1 206	1 170	1 046		1 046	36
041600452	4 267		4 267	2 700	3 595		3 595	1 567
041200482	210		210	166	400		400	44
251501155	4 002		4 002	3 703	6 630		6 630	299
251600493	321		321	172	204		204	149
121500292	9 203	4 214	13 417	10 824	8 664	3 050	11 714	2 593
BUM-K/23/2016	463		463	451	674		674	12
151600499	516		516	404	672		672	112
Uniprom Metali w Czarnogórze	2 125		2 125	745	1 302		1 302	1 380
RAZEM	22 313	4 214	26 527	20 335	23 187	3 050	26 237	6 192

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa o usługę budowlaną nr 041600269	1 096	1 096	1 206	19	1 225	-129	95,48%
umowa o usługę budowlaną nr 041600452	16 600	16 600	4 267	8 200	12 467	4 133	21,66%
umowa o usługę budowlaną nr 041200482	695	695	210	80	290	405	57,49%
umowa o usługę budowlaną nr 251501155	8 240	8 240	4 002	600	4 602	3 638	80,46%
umowa o usługę budowlaną nr 251600493	3 936	3 936	321	3 000	3 321	615	5,17%
umowa o usługę budowlaną nr 121500292	16 686	16 686	13 418	2 000	15 418	1 268	70,20%
umowa o usługę budowlaną nr BUM-K/23/2016	714	714	463	15	478	236	94,39%
umowa o usługę budowlaną nr 151600499	1 532	1 532	516	405	921	611	43,85%
umowa o usługę budowlaną z Uniprom Metali w Czarnogórze	257 286	257 286	2 125	145 007	147 132	110 154	0,51%
umowa o usługę budowlaną nr		22 000		22 000	12 426	5 279	17 705

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1292/G/2014							
umowa o usługę budowlaną nr 245/G/2016		36 000		36 000	24 539	6 461	31 000
umowa o usługę budowlaną nr 1269/G/2016		16 755		16 755	14 545	469	15 014
umowa o usługę budowlaną nr 1264/G/2016		3 736		3 736	896	2 342	3 237
umowa o usługę budowlaną nr 72/G/2016		12 446		12 446	6 771	5 427	12 198
RAZEM		397 722	0	397 722	85 705	179 304	265 008

Umowy o usługę budowlaną za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa o usługę budowlaną nr 251301576	21 860	21 860	16 786	900	17 686	4 174	97,23%
umowa o usługę budowlaną nr 041500790	15 638	15 638	10 802	1 150	11 952	3 686	85,28%
umowa o usługę budowlaną nr 021300043	35 505	35 505	20 070	3 350	23 420	12 085	64,74%
umowa o usługę budowlaną nr 031500574	2 255	2 255	218	240	458	1 797	5,74%
umowa o usługę budowlaną nr 041500790	1 800	1 800	382	1 070	1 452	348	28,04%
umowa o usługę budowlaną nr SRK/KWK K-J 2/15	1 983	1 983	501	900	1 401	582	30,42%
umowa o usługę budowlaną nr 121500292	33 333	33 333	4 215	14 100	18 315	15 018	20,55%
RAZEM	112 374	112 374	52 974	21 710	74 684	37 690	

Nota 23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	4 136	409
kasa Bumech	1	2
kasa ZWG	0	0
RAWICZ	5	3
IWINY	2	1
Kasa Kobud	11	1
Kasa BTG	1	0
bank Bank Spółdzielczy	244	91
bank MILLENIUM	2	15
bank BS SILESIA	4	6
bank PKO BP ZWG	64	152
bank ING ZWG	0	1
bank PKO BP	18	0
bank DOM MAKLESKI BZ	0	1
BS. EUR.	1	0

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PKO BP EUR ZWG	16	49
BGK1 EUR	4	0
PKO LOKATA ZWG	0	68
KARTY OBCIĄŻENIOWE	0	-9
Rachunek w banku BZWBK S.A.	0	15
Rachunek w banku ING Bank Śląski S.A.	0	0
PKO ESCROW 39	1 174	0
PKO ESCROW 97	2 589	0
PKO BP ZWG Kobud		13
Inne środki pieniężne:	91	151
Środki pieniężne w drodze	91	0
Lokaty overnight	0	151
Inne aktywa pieniężne:	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	4 227	560

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne ZFŚS	0	14

Nota 24. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji	64 468 029	64 468 029
Wartość nominalna akcji w PLN	0,75	1,00
Kapitał zakładowy	48 351	64 468

Kapitał zakładowy – struktura

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

Żadne akcje nie są uprzywilejowane.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Struktura akcjonariuszy na dzień 31.12.2016 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Fundacja Przysłań w Ścinawie	9 495 752	14,73	9 495 752	14,73
G Investments Sp. z o.o. (wraz ze Zdzisławem Gdaniec)	8 800 247	13,65	8 800 247	13,65
Edward Brzósko	3 240 000	5,03	3 240 000	5,03
Jarosław Chodacki	3 900 000	6,05	3 900 000	6,05

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Fundacja Przysłań w Ścinawie*	10 078 124	14,21	10 078 124	14,21
G Investments Sp. z o.o. (wraz ze Zdzisławem Gdaniec), w tym:	8 098 209	11,42	8 098 209	11,42
Pan Zdzisław Gdaniec	4 352 199	6,14	4 352 199	6,14
G Investments Sp. z o.o.	3 746 010	5,28	3 746 010	5,28
Edward Brzósko	3 906 500	5,51	3 906 500	5,51

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Kapitał na początek okresu	64 468	64 468
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	16 117	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych i kolejnych	16 117	0
Kapitał na koniec okresu	48 351	64 468

Kapitał zakładowy BUMECH S.A. na dzień 31.12.2015 roku wynosił 64 468 029 zł i dzielił się na 64 468 029 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, którym odpowiadało 64 468 029 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Kapitał zakładowy Emitenta. na dzień 31.12.2016 roku wynosił 48 351 021,75 zł i dzielił się na 64 468 029 akcji, którym odpowiadało 64 468 029 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Obniżenie kapitału nastąpiło w związku z faktem, iż Sąd Rejestrowy dnia 29.11.2016 roku dokonał wpisu obniżenia wartości nominalnej akcji Bumech S.A. z 1,00 zł do wartości 0,75 zł na mocy Uchwały nr 3/2016 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Bumech z dnia 29.03.2016 roku.

W dniu 21.03.2017 roku kapitał zakładowy wzrósł z kwoty 48 351 021,75 zł do kwoty 53 184 813 zł, gdyż tego dnia na rachunkach papierów wartościowych zostało zapisanych 6 455 055 akcji zwykłych na okaziciela serii G. Od dnia 21.03.2017 roku w obrocie giełdowym znajduje się 70 913 084 sztuk akcji Bumech.

Konwersja obligacji zamiennych serii B1 na akcje serii G

Dnia 29 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Bumech podjęło Uchwałę nr 4/2016 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Bumech S.A., emisji obligacji serii B1 zamiennych na akcje serii G, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obligacji serii B1 zamiennych na akcje oraz prawa poboru akcji, które zostaną wyemitowane w związku z zamianą obligacji serii B1 zamiennych na akcje oraz zmiany Statutu Spółki i dematerializacji akcji, które zostaną wyemitowane w związku z zamianą obligacji serii B1 zamiennych na akcje. W ramach realizacji postanowień powyższej uchwały dnia 21.12.2016 roku Zarząd Bumech przydzielił 4.835 Obligacji B1 o łącznej wartości nominalnej i emisyjnej 4 835 000,00 zł.

Tego samego dnia do Spółki wpłynęły oświadczenia o zamianie wszystkich 4.835 Obligacji B1 na 6.445.055 sztuk akcji serii G w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech. Akcje serii G zostały zapisane na rachunkach papierów wartościowych dnia 21.03.2017 roku. Od dnia 21.03.2017 roku w obrocie giełdowym znajduje się 70 913 084 sztuk akcji Bumech.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 25. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Nie dotyczy.

Nota 26. AKCJE WŁASNE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	1 700	11 195
sprzedaż w ciągu okresu	1 700	
zmiana zasad wyceny		9 495
Stan na koniec okresu	0	1 700

W wyniku Połączenia ze spółką działającą pod firmą ZWG S.A. z siedzibą w Iwinach (Spółka Przejmowana) (dalej: ZWG) Emitent (Spółka Przejmująca) nabył w drodze sukcesji uniwersalnej akcje Bumec będące w posiadaniu Spółki Przejmowanej, w ilości 1 700 010 o wartości nominalnej 1 700 010,00 zł, co stanowiło wówczas 2,64% kapitału zakładowego Emitenta. Akcje te z chwilą zarejestrowania Połączenia ZWG i Bumec stały się akcjami własnymi Emitenta. Spółka nie mogła wykonywać z nich praw udziałowych, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw (art. 364§ 2 ksh). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Bumec dnia 08.12.2014 roku Uchwałą nr 5/2014 postanowiło, iż nabyte na podstawie art. 362 § 1 pkt 3 ksh akcje własne zostaną zbyte przez Spółkę i upoważniało Zarząd do ustalenia terminów i zasad ich zbycia, z uwzględnieniem wymogów przepisów prawa w tym zakresie.

Na bazie powyższego upoważnienia po analizie sytuacji rynkowej, dnia 21.07.2016 roku Bumec zawarł poza rynkiem regulowanym transakcję zbycia 1 700 010 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1 700 010 złotych (1 akcja posiadała wówczas wartość nominalną 1,00 zł). Nabywcą akcji była wiodąca, polska instytucja finansowa. Cena transakcji wynosiła 1 700 010 złotych (1,00 zł za 1 akcję). Przychód ze sprzedaży przeznaczony został na redukcję zadłużenia zewnętrznego Spółki. Po dokonaniu sprzedaży Emitent nie posiada akcji własnych. (Raport bieżący nr 49/2016 z dnia 21.07.2016 roku).

Nota 27. POZOSTAŁE KAPITAŁY

[Komentarz: należy opisać charakter i przeznaczenie każdego kapitału rezerwowego wchodzącego w skład kapitału własnego.]

Pozostałe kapitały

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	82 716	70 963
Kapitał z aktualizacji wyceny	436	1
Pozostały kapitał rezerwowy	-39 509	-51 898
Akcje własne (-)		-1 700
RAZEM	43 643	17 366

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2016	61 773	0	-42 708	-1 700	17 365
Zwiększenia w okresie	16 117	436	32 602	0	49 155
Warranty			8 028		
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					0
Obniżenie kapitału podstawowego	16 117	436	24 574		41 127
Zmniejszenia w okresie	24 577	0	0	-1 700	22 877
Zbycie akcji własnych				-1 700	-1 700
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	24 577				24 577
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					0
31.12.2016	53 313	436	-10 106	0	43 643
01.01.2015			9 191		9 191
Zwiększenia w okresie	61 773	0	-51 899	-1 700	8 174
Korekta błędów poprzednich okresów			-51 899		-51 899
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	61 773				61 773
Korekta prezentacji akcji własnych				-1 700	-1 700

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0
31.12.2015	61 773	0	-42 708	-1 700	17 365

Nota 28. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

	31.12.2016	31.12.2015
RAZEM	-5 120	-12 249

Wynik finansowy lat ubiegłych został rozliczony w okresie sprawozdawczym poprzez zmniejszenie kapitału podstawowego.

Nota 29. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty rachunku bieżącym	8 903	2 693
Kredyty bankowe	25 419	37 626
Pożyczki	3 113	2 315
Suma kredytów i pożyczek, w tym	37 435	42 634
- długoterminowe	12 558	20 462
- krótkoterminowe	24 877	22 172

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	24 877	22 172
Kredyty i pożyczki długoterminowe	12 558	20 462
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	11 958	19 695
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	493	494
- płatne powyżej 5 lat	107	273
Kredyty i pożyczki razem	37 435	42 634

W Bumec S.A. oraz w żadnej ze spółek zależnych nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. W przypadku wystąpienia opóźnień w spłacie, których przyczyną są nieterminowe zapłaty należności przez głównych kontrahentów Emitenta, pozostaje on w stałym kontakcie z instytucjami finansowymi, ustalając nowe terminy spłaty. Instytucje finansowe mają świadomość trudnej sytuacji w branży, a większość z nich jest związana ze Spółką od lat. Mając wiedzę o prowadzonych w Bumec procesach dostosowawczych banki przychylnie odnoszą się do ewentualnych propozycji Spółki w zakresie wydłużenia terminów spłaty.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Deutsche Bank Polska S.A. - KIN\1008433	5 200	1 953	WIBOR 1M plus marża 3,61 %	2020-04-30	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
Getin Noble Bank S.A. - 67MF/2013	5 300	3 211	WIBOR 1M plus 2,50%	2018-03-30	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wiry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „Jas-Mos” zawartych z JSW- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK Pniówek- cesja wierzytelności z Umowy nr 041400723 z dnia 27.05.2014 r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „PNIÓWEK”
Getin Noble Bank S.A. - 207/KO/2013	14 400	7 097	WIBOR 1M plus 2,80%	2020-01-28	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wiry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN - cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK Pniówek
PKO BP S.A. - 2137 (USD)	1 258	699	LIBOR 1M + 3,25%	2024-03-15	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PKO BP S.A. - 2079	1 000	486	WIBOR-S + 2,95%	2024-03-15	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PKO BP S.A. - 1654	2 700	328	WIBOR 3M + 5,05%	2020-01-12	Zastaw na Linii Przetwarzania Granulatu Gumowego Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
ING Bank Śląski S.A.	3 000	2 000	WIBOR + 1,90%	2017-06-30	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Poręczenie ZWG Sp. z o.o. S.K.A. i KOBUD Sp. z o.o.
Bank Zachodni WBK S.A. - K00118/13	15 000	9 503	WIBOR 3M + 2,90%	2018-07-25	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP, Alior Bank, BZ WBK, BW Wschowa Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Zastaw rejestrowy na udziałach w KOBUD Sp. z o.o.
Kredyt BS Żory z dn. 08.12.2016	1 000	1 000	9%	2017-04-08	umowa przewożenia kombajnu chodnikowego AM65 Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w BS Żory O/Suszec

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

					Oświadczenie o poddaniu się egzekucji zabezpieczenie - spłata kredytu fV
Pożyczka BZUG z dn 19.12.2016	1 014	1 014	10%	2017-01-31	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Pożyczka Adam Seweryn z dn. 23.11.2016	2 000	2 000	12%	2017-11-18	
Societe Generale S.A. - 47715	1 426	591	stała stopa 4%	2016-11-20	Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 012/2011 cesja z umowy 05140078 zawartej z JSW cesja z polisy ubezpieczeniowej weksel
ING Bank Śląski S.A.	5 000	1 763	WIBOR 1M+3,2%	2018	hipoteka, zastaw na środkach trwałych, poręczenie ZWG, cesja wierzytelności z kontraktu
ING Bank Śląski S.A.	2 000	2 009	WIBOR 1M+3,2%	2017	hipoteka, zastaw na środkach trwałych, poręczenie ZWG, cesja wierzytelności z kontraktu
Bank PKO BP S.A.	4 250	3 682	WIBOR 1M+3,28%	2017	hipoteka, cesja wierzytelności z ubezpieczenia nieruchomości, cesja wierzytelności z kontraktu
ŁPUG Sp. z o.o.	100	100			brak

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/poż yczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostał a do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Deutsche Bank Polska S.A. - KIN1008433	5 200	2 470	WIBOR 1M plus marża 3,61 %	2020-04-30	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 Polska S.A. - KON1515644	3 000	350	WIBOR 1M plus 2,50%	2017-03-31	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 172.500 PLN 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
Getin Noble Bank S.A. - 67MF/2013	5 300	4 717	WIBOR 1M plus 2,50%	2017-03-31	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wyry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN - cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „Jas-Mos” zawartych z JSW - cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK Pniówek - cesja wierzytelności z Umowy nr 041400723 z dnia 27.05.2014 r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „PNIÓWEK”

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Getin Noble Bank S.A. - 207/KO/2013	14 400	8 834	WIBOR 1M plus 2,80%	2020-01-28	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wiry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN - cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „Jas-Mos” zawartych z JSW - cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWKPniówek - cesja wierzytelności z Umowy nr 041400723 z dnia 27.05.2014 r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „PNIÓWEK”
PKO BP S.A. - 2137 (USD)	1 258	800	LIBOR 1M + 3,25%	2024-03-15	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PKO BP S.A. - 2079	1 000	553	WIBOR-S + 2,95%	2024-03-15	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PKO BP S.A. - 1654	2 700	434	WIBOR 3M + 5,05%	2020-01-12	Zastaw na Linii Przetwarzania Granulatu Gumowego Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
ING Bank Śląski S.A.	3 000	2 850	WIBOR + 1,90%	2017-06-30	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Poręczenie ZWG Sp. z o.o. S.K.A. i KOBUD Sp. z o.o.
Bank Zachodni WBK S.A. - K00118/13	15 000	13 835	WIBOR 3M + 2,90%	2018-07-25	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP, Alior Bank, BZ WBK, BW Wschowa Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Zastaw rejestrowy na udziałach w KOBUD Sp. z o.o.
Kredyt BS Żory z dn. 09.12.2016	1 300	1 300	9%	2016-03-15	umowa przewłaszczenia kombajnu chodnikowego AM65 Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w BS Żory O/Suszec Oświadczenie o poddaniu się egzekucji zabezpieczenie - spłata kredytu fV
Pożyczka ZWK Kobud SKA	120	80			
Societe Generale S.A. - 44798	1 340	298	stała stopa 4%	2016-02-05	Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 009/2011 cesja z umowy 25/ZIEMOWIT/2013 - Kompania Węglowa cesja z umowy 31/ZIEMOWIT/2013 - Kompania Węglowa weksel
Societe Generale S.A. - 47715	1 426	879	stała stopa 4%	2016-11-20	Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 012/2011 cesja z umowy 05140078 zawartej z JSW cesja z polisy ubezpieczeniowej weksel
ING Bank Śląski S.A.	5 000	2 780	WIBOR 1M+3,2%	2018	hipoteka, zastaw na środkach trwałych, poręczenie ZWG, cesja wierzytelności z kontraktu
ING Bank Śląski S.A.	2 000	675	WIBOR 1M+3,2%	2016	hipoteka, zastaw na środkach trwałych, poręczenie ZWG, cesja wierzytelności z kontraktu
Bank PKO BP S.A.	3 000	1 668	WIBOR 1M+3,28%	2016	zastaw na kombajnie, weksel in blanco, przelew wierzytelności z kontraktu

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		36 736		41 834
USD	173	699	205	800
Kredyty i pożyczki razem	x	37 435	x	42 634

Nota 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
zobowiązania leasingowe	6 504	14 545
obligacje	10 771	11 100
Inne	7 757	
Razem zobowiązania finansowe	25 032	25 645
- długoterminowe	9 592	7 681
- krótkoterminowe	15 440	17 964

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	4 145	9 596
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 359	4 949
- od roku do pięciu lat	2 359	4 949
Zobowiązania leasingowe razem	6 504	14 545

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.

Wymienione w tabeli zobowiązania leasingowe zostały zaciągnięte we wcześniejszych okresach, tj. przed rokiem 2014. Spółka nie zaciąga obecnie nowych zobowiązań leasingowych.

W trakcie spłaty Bumech występowała o rozterminowania niektórych umów lub też podpisywała porozumienia, co do zmiany terminu spłaty. Działania te miały na celu dostosowanie wydatków Spółki do generowanych nadwyżek finansowych. W spłacie występowały opóźnienia, które są pochodną nieterminowej spłaty należności przez głównych kontrahentów Emitenta. Relacje z leasingodawcami są stałym przedmiotem uwagi Spółki. Poziom zobowiązań z tytułu leasingów istotnie obniżył się w ostatnich okresach sprawozdawczych, co świadczy o systematycznej ich spłacie.

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Seria A	9 797	10 000
Seria Z	974	1 100
Razem obligacje	10 771	11 100
- długoterminowe	7 234	0
- krótkoterminowe	3 537	11 100

Obligacje serii A:

Zarząd ZWG S.A. (prawa i obowiązki spółki działającej pod firmą ZWG S.A. z siedzibą w Iwinach zostały przejęte przez Bumech S.A. wskutek połączenia z ZWG S.A.) dnia 05.09.2013 roku przydzielił 10.000 zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A, nie mających formy dokumentu (dalej: Obligacje A), o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 10.000.000,00 zł, oprocentowanych według stopy procentowej równej stawce WIBOR 3M powiększonej o marżę, o maksymalnym terminie wykupu do 36 miesięcy licząc od dnia ich przydziału subskrybentom i po cenie emisyjnej jednej Obligacji równej wartości nominalnej jednej Obligacji. Szczegóły dotyczące powyższej emisji zawierał raport bieżący ZWG SA nr 35/2013 z dnia 10.09.2013 roku.

Bumech dnia 08.08.2016 roku nabył od Obligatariusza celem umorzenia 451 sztuk Obligacji A o łącznej wartości nominalnej 451 000,00 zł. Dnia 09.08.2016 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę o umorzeniu ww. papierów wartościowych. Szczegółowe informacje dotyczące powyższego zawierał raport bieżący nr 56/2016 z dnia 09.08.2016 roku.

W dniu 06.09.2016 roku Emitent podpisał z jedynym Obligatariuszem obligacji A porozumienie, na mocy którego Obligatariusz wyraził zgodę na zmianę warunków emisji obligacji serii A (dalej: WEO).

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

WEO w nowym brzmieniu określa świadczenia wynikające z 9.549 (451 sztuk obligacji Emitent nabył od Obligatariusza celem umorzenia, o czym mowa powyżej) sztuk obligacji A, sposób ich realizacji oraz związane z nimi prawa i obowiązki Emitenta i Obligatariuszy. WEO zakłada m.in., że:
Termin wykupu obligacji przesunął się z 06.09.2016 roku na dzień 06.09.2018 roku;
Oprocentowanie obligacji (WIBOR 3M powiększony o marżę) pozostaje bez zmian;
Odsetki płatne co trzy miesiące;
W określonych przypadkach i na wskazanych zasadach Obligatariusz uprawniony jest do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji.
WEO określa również dokładnie formy i zakres zabezpieczeń Obligacji. Szczegóły nt. zmian WEO zawierał raport bieżący Emitenta nr 64/2016 z dnia 07.09.2016 roku.

Obligacje serii Z:

Dnia 07.12.2015 roku Spółka dokonała przydziału 1 100 sztuk 18 – miesięcznych, zabezpieczonych obligacji serii Z, o wartości nominalnej i emisyjnej 1 000,00 zł każda, z kwartalną wypłatą odsetek, oprocentowanych według stałej stopy procentowej wynoszącej 8,5 % (dalej: Obligacje Z). Bumecch pozyskał w ten sposób 1,1 mln zł środków finansowych, które zostały wykorzystane na wykup obligacji serii B w kwocie 2 775 tys. zł.

W dniu 31.03.2016 roku Bumecch na podstawie umowy podpisanej z Obligatariuszem nabył 150 sztuk Obligacji Z o łącznej wartości nominalnej 150 000,00 zł celem ich umorzenia. Ponadto dnia 24.03.2017 roku Spółka na podstawie umowy podpisanej z Obligatariuszem nabyła 250 sztuk Obligacji Z o łącznej wartości nominalnej 250 000,00 zł celem ich umorzenia.

Informacje o Obligacjach Z Bumecch publikował raportami bieżącymi nr: 63/2016 z dnia 08.12.2015 roku, 11/2016 z dnia 31.03.2016 roku oraz 36/2017 z dnia 27.03.2017 roku.

Nota 31. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązanie z tytułu składek ZUS	5 176	0

Zobowiązania względem ZUS dotyczą składek z tytułu ubezpieczeń objętych układem ratalnym, podpisanym 2016 r., płatnym cyklicznie w okresie 60 miesięcy.

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
zobowiązania długoterminowe	5 176	0
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	5 176	
Razem	5 176	0

Zobowiązania względem ZUS dotyczą składek z tytułu ubezpieczeń objętych układem ratalnym, podpisanym 2016 r., płatnym cyklicznie w okresie 60 miesięcy.

Nota 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	18 582	16 217
Wobec jednostek powiązanych	2 154	
Wobec jednostek pozostałych	16 428	16 217

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	18 582	7 827	4 991	1 360	2 518	1 716	170
Wobec jednostek powiązanych	2 154	2 149	5	0	0		
Wobec jednostek pozostałych	16 428	5 678	4 986	1 360	2 518	1 716	170
31.12.2015	16 117	8 204	3 413	800	1 655	1 676	369
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	16 117	8 204	3 413	800	1 655	1 676	369

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	19 189	12 692
Podatek VAT	9 908	6 954
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 807	857
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	7 387	4 793
Pozostałe	87	88
Pozostałe zobowiązania	10 555	7 386
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	2 686	2 207
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	5 288	
Inne zobowiązania	2 581	5 179
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem pozostałe zobowiązania	29 744	20 078

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	29 744	24 770	3 877	499	598	0	0
Wobec jednostek powiązanych	5 288	3 736	455	499	598		
Wobec jednostek pozostałych	24 456	21 034	3 422				
31.12.2015	20 078	19 526	552	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	20 078	19 526	552				

Nota 34. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki trwałe wniesione do Funduszu	0	0
Pożyczki udzielone pracownikom		
Środki pieniężne	0	15
Zobowiązania z tytułu Funduszu	535	543
Saldo po skompensowaniu	-535	-528
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	0	732

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Poręczenie spłaty kredytu lub obligacji	72 145	57 095
Poręczenie spłaty weksla	0	0
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	0	0
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	27 300	27 300
Gwarancja należytego wykonania	820	820
Umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu	4 000	5 000
Razem zobowiązania warunkowe	104 265	90 215

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2016	31.12.2015
Bumec S.A.					
Poręczenie	ZWG Kobud SKA	Leasing PKO BP	PLN	5 900	5 900
Poręczenie	Kobud SA	Kredyt ING Bank	PLN	7 500	7 500
Poręczenie	Kobud SA	Kredyt ING Bank	PLN	3 000	3 000
Poręczenie	Kobud SA	Kredyt PKO BP	PLN	5 000	5 000
Kobud S.A.					
Przystąpienie do długu	ZWG Kobud SKA	Leasing PKO BP	PLN	5 900,00	5 900,00
Przystąpienie do długu	Bumec	Kredyt w BZWBK	PLN	32 670,00	32 670,00
Przystąpienie do długu	Bumec	Kredyt ING Bank	PLN	4 425,00	4 425,00
Poręczenie	Bumec	Obligacje serii A-Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	PLN	9 950,00	9 950,00
Poręczenie	Bumec	BSWW TRUST Sp. z o.o. jako Administrator zabezpieczeń na rzecz obligatariuszy serii Z	PLN	1 650,00	1 650,00
Poręczenie	Bumec	Kredyty w Getin Noble Bank	PLN	8 400,00	8 400,00
Bumec Technika Górnicza Sp. zo.o.					
Poręczenie obligacji serii A	Bumec S.A.	Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	PLN	15 050	0
Razem				99 445	84 395

Na zobowiązania warunkowe składają się gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek.

Gwarancje dobrego wykonania

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Gwarancja należytego wykonania	820	820
Umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu	4 000	5 000
Razem udzielone gwarancje dobrego wykonania	4 820	5 820

Gwarancje dobrego wykonania obejmują gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek.

Nota 36. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Należności z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją sprzedaży

Nie występują

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2016 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
PKO LEASING	R/LD/2009/03/0377	2538	2538	PLN	01/2018	109
PKO LEASING	R/LD/2009/03/0377	2538	2538	PLN	01/2018	109
PKO LEASING	O/KA/2011/10/0390	2056	2056	PLN	11/2017	72
PKO LEASING	O/KA/2011/10/0392	2056	2056	PLN	11/2017	72
PKO LEASING	O/KA/2011/10/0393	2056	2056	PLN	11/2017	72
SIEMENS	26282	166	166	PLN	11/2017	29
IMPULS- LEASING	11/03229/LO	898	898	PLN	01/2017	9
EFL-WYKUP	1991/CR/12	2550	2550	PLN	11/2015	26
EFL-WYKUP	2104/CR/12	26	26	PLN	12/2015	26
GETIN -WYKUP	0140419/2013/OPER/WA3C	25	25	PLN	01/2016	25
GETIN -WYKUP	143006/2013/OPER/WA3C	25	25	PLN	03/2016	25
AZIS- DZIERŻAWA		6450	6450	PLN	02/2017	167
MILLENIUM	169300	6500	6500	PLN	04/2017	748
SG	47563	371	371	PLN	02/2018	282
PKO LEASING		6550	6550	PLN	02/2019	1 434
PKO LEASING	B/O/KA/2014/10/0069	609	609	PLN	10/2018	327
BMW 1518	LR/01518/1015	292	292	PLN	10/2018	155
BMW 1516	LR/01516/1015	418	418	PLN	11/2018	209
EFL - IWINY	12221/JG	41	41	PLN	03/2017	41
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	18880/Lu/14	600	600	PLN	04-03-2018	178
BMW Financial Services Polska	LO 08026/05/15	258	258	PLN	30-05-2019	98
ZWG Sp. z o.o. KOBUD Sp.k.	dzierżawa	5 879	5 879	PLN	30-01-2017	506
PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	R/LU/2015/12/0072	2 320	2 320	PLN	15-01-2019	1 325
ELGÖR+ZAMET Sp. o.o./FAMUR S.A.	dzierżawa	1 490	1 490	PLN	07-08-2017	757
FCA Leasing Polska Sp. z o.o.	42430/02/2016	258	258	PLN	20-01-2019	159

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Kombajny chodnikowe AM-50		2 355			2 355
Kombajn chodnikowy AM-75		2 182			2 182

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przenośnik Vacat		282			282
Samochody osobowe			621		621
Spagoladowarki		807			807
Tokarka uniwersalna		9			9
Urządzenie odpylające		41			41
Wóz kotwiący		178			178
Wózek widłowy		29			29
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	5 883	621	0	6 504

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

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	4 360	4 146	7 382	6 864
W okresie od 1 do 5 lat	2 358	2 358	7 681	7 681
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	6 718	6 504	15 063	14 545
Przyszły koszt odsetkowy	214		518	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	6 504	6 504	14 545	14 545
- krótkoterminowe				
- długoterminowe				

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.

Wymienione w tabeli zobowiązania leasingowe zostały zaciągnięte we wcześniejszych okresach, tj. przed rokiem 2014. Spółka nie zaciąga obecnie nowych zobowiązań leasingowych.

W trakcie spłaty Bumec występowala o rozterminowania niektórych umów lub też podpisywała porozumienia, co do zmiany terminu spłaty. Działania te miały na celu dostosowanie wydatków Spółki do generowanych nadwyżek finansowych. W spłacie występowały opóźnienia, które są pochodną nieterminowej spłaty należności przez głównych kontrahentów Emitenta. Relacje z leasingodawcami są stałym przedmiotem uwagi Spółki. Poziom zobowiązań z tytułu leasingów istotnie obniżył się w ostatnich okresach sprawozdawczych, co świadczy o systematycznej ich spłacie.

W roku zakończonym 31 grudnia 2016 roku warunkowe opłaty leasingowe ujęte jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły ____ tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku: ____ tysięcy PLN).

Nota 37. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Dotacje, w tym	4 563	5 344
Robot przemysłowy	100	105
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	2 123	2 729
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	73	86
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	1 524	1 638
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	743	786
Przychody przyszłych okresów	0	9
Otrzymane zaliczki	0	9
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	4 563	5 353
długoterminowe	3 781	4 686
krótkoterminowe	1 462	667

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Robot przemysłowy	27.12.2011	312	100	30.06.2036
Innowacyjna przekładnia - Umowa UDA-POI G.01.04-24-114/11	9.04.2014	3 303	2 123	30.06.2019
Linia przetwarzania granulatu - Umowa UDA-RDPS.01.02.00-02-069/2012	30.06.2014	194	73	30.06.2017
Licencja do linii przetwarzania granulatu z ładowarką Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-067/2012	31.10.2014	1 744	1 524	31.10.2024
Sterowane numerycznie centrum obróbcze wraz z wyposażeniem Umowa UDA-RDPS.01.01.00-02-281/2012	30.06.2014	879	743	30.06.2025
Dotacje		6 432	4 563	

Nota 38. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	137	262
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	552	370
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	689	632
- długoterminowe	122	84
- krótkoterminowe	567	548

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

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	262	0	370	0
Utworzenie rezerwy	107		552	
Koszty wypłaconych świadczeń	20		370	
Rozwiązanie rezerwy	212			
Stan na 31.12.2016, w tym:	137	0	552	0
- długoterminowe	122			
- krótkoterminowe	15		552	
Stan na 31.12.2015	116		121	
Utworzenie rezerwy	178		362	
Koszty wypłaconych świadczeń			113	
Rozwiązanie rezerwy	32			
Stan na 31.12.2015, w tym:	262	0	370	0
- długoterminowe	84			
- krótkoterminowe	178		370	

Nota 39. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	237	329
Rezerwa na badanie sprawozdania	34	47
Inne	0	39
Razem, w tym:	271	415

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2016	329	0	86	415
Utworzone w ciągu roku obrotowego			34	34
Wykorzystane	92		86	178
Rozwiązane				0
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na dzień 31.12.2016, w tym:	237	0	34	271
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	237		34	271
Stan na dzień 01.01.2015	367		83	450
Utworzone w ciągu roku obrotowego			86	86
Wykorzystane			83	83
Rozwiązane	38			38
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na dzień 31.12.2015, w tym:	329	0	86	415
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	329		86	415

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

Nota 40. WARTOŚĆ GODZIWA

Pozycje bilansowej wyceniane w wartości godziwej:

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Nieruchomości inwestycyjne (nota 14):	28.02.2017/10.03.2017	13 190		13 190	

W okresie zakończonym 31.12.2016 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

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

Nota 41. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015		
Należności z tytułu dostaw i usług	33 948	23 335	33 948	23 335	100%	Należności i pożyczki
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:						
- udzielone pożyczki	74	74	74	74	100%	Należności i pożyczki
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 227	560	4 227	560	100%	Należności i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:					
Kredyty rachunku bieżącym	8 903	2 693	8 903	2 693	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
Pozostałe kredyty bankowe	25 419	37 626	25 419	37 626	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
Pożyczki	3 113	2 315	3 113	2 315	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:					
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 504	14 545	6 504	14 545	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
- obligacje	10 771	11 100	10 771	11 100	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
- factoring	7 757		7 757		wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 582	16 117	18 582	16 117	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia
Pozostałe zobowiązania	29 744	20 078	29 744	20 078	wyceniane w skorygowanej cenie nabycia

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nota 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy 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. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2016	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Pożyczki i należności		173	1%

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2015	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Pożyczki i należności		205	1%

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Spółka zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym.

Ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej

Spółki z Grupy prowadząc działalność wykorzystują m.in. finansowanie zewnętrzne pochodzące z kredytów bankowych, leasingów, obligacji, faktoringu, których oprocentowanie oparte jest głównie na stopie zmiennej. Ewentualny spadek/wzrost stóp procentowych może przełożyć się na zmniejszony/zwiększony poziom płaconych odsetek. Zważywszy na obecny poziom stóp to ryzyko jest niskie.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

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

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2016 + 0,5%		31.12.2015 + 0,5%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:				
- udzielone pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0
- należności z tyt. dostaw i usług	169,7	169,7	116,7	116,7
- inne	5,8	5,8	7,5	7,5
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym				
- otrzymane kredyty i pożyczki	187,2	187,2	213,2	213,2
- zobowiązani z tyt. dostaw i usług	92,9	92,9	80,6	80,6
- inne	273,9	273,9	228,6	228,6

Ryzyko walutowe

Grupa w 2016 roku nie odnotowała znaczącego eksportu i importu produktów i usług. Nie była zatem narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Zarówno sprzedaż, jak i zakupy dokonywane poza granicami kraju nie stanowiły istotnego procentu w całości obrotów Grupy. Intensyfikacja eksportu – zwłaszcza w kontekście podpisanego kontraktu czarnogórskiego - może to jednak zmienić.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak i w poprzednim roku, Grupa nie zabezpieczyła transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych.

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocy 41.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego (jeżeli występują należy opisać).

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016							
Należności z tytułu dostaw i usług	50 623	30 953	763	99	607	1 526	16 675
odpisy aktualizujące	16 675						16 675
Pozostałe należności	1 581	1 581					
odpisy aktualizujące	0						
Udzielone pożyczki	76	76					
odpisy aktualizujące	0						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	452	452					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2015							
Należności z tytułu dostaw i usług	40 410	20 360	558	2 020	4 179	11 987	1 306
odpisy aktualizujące	16 949				3 656	11 987	1 306
Pozostałe należności	1 737	1 737					
odpisy aktualizujące	0						
Udzielone pożyczki	135	135					
odpisy aktualizujące	0						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	530	530					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku środków finansowych przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych 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 zewnętrzne: kredyty bankowe, pożyczki, obligacje, umowy leasingu finansowego, umowy dzierżawy z opcją zakupu oraz wewnętrzne w postaci emisji akcji.

Okres kryzysu w branży znacząco negatywnie wpłynął na finansowanie przez banki. Istotnym czynnikiem decyzji banków jest sytuacja ekonomiczna głównych producentów węgla w Polsce. Z pewnością dla całej branży dostęp do kapitału został znacząco ograniczony. Ze względu na długie terminy płatności od odbiorców Emitent do finansowania bieżącej działalności stale poszukuje źródeł kapitału. Kompleksowe rozwiązanie sytuacji mogą przynieść jedynie decyzje właścicielskie - polityczne w stosunku do spółek węglowych. W tym kontekście pozytywnym zjawiskiem wydaje się przeprowadzona w ostatnim czasie konsolidacja sektora górniczego (przekazanie kopalń wchodzących w skład Katowickiego Holdingu Węglowego SA do Polskiej Grupy Górniczej Sp. z o.o.) stanowiąca zapowiedź powrotu banków do finansowania branży górniczej. To z kolei stwarza możliwość stabilnego funkcjonowania spółek węglowych i firm okołogórniczych.

Ponadto Emitent podpisał w 2016 roku kontrakt eksportowy na wydobycie boksytów w Czarnogórze, zgodnie z którym terminy płatności wynoszą 7 dni. Bardzo ważnym jest także fakt, iż Spółce w celu ograniczenia płatności odsetkowych udało się w 2016 roku skonwertować kilka milionów złotych długu na kapitał.

Uwzględniając powyższe ryzyko to w opinii Emitenta zostaje znacznie ograniczone.

	Na żądanie	Pow. 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31.12.2016					
Oprocentowane kredyty i pożyczki			24 877	12 558	
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			63 938	14 768	
- od jednostek powiązanych			5 288		

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

31.12.2015					
Oprocentowane kredyty i pożyczki			22 172	20 462	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			49 580	12 367	
31.12.2016					
Oprocentowane kredyty i pożyczki			24 877	12 558	

Nota 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	31.12.2016	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	37 435	42 634
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48 326	36 195
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 227	560
Zadłużenie netto	81 534	78 269
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	87 370	76 950
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	87 370	76 950
Kapitał i zadłużenie netto	168 904	155 219
Wskaźnik dźwigni	0,48	0,50

Nota 44. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie posiada programu akcji pracowniczych w ramach którego przyznawane są niezbywalne opcje na akcje.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 45. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy oraz informacje dotyczące zaległych zobowiązań i należności na koniec roku obrotowego.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Jednostka dominująca								
Bumech S.A.								
Jednostki zależne kapitałowo:								
KOBUD S.A. ¹	1 136	1 620	671	554	1 005	2 035	305	1 151 ²
ZWG Sp. z o.o. Kobud SKA ³	80	30	5 184	339	0	0	2 999	813 ²
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o. ⁴	733	82	8 580	4 654	4 866	126	5 974	1 202 ²
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIČ	2	0	1 785	0	0	0	195	0
Jednostki zależne osobowo:								
EKSPLO-TECH Sp. z o.o.*	226	242	4 462	4 168	1	71	1 208	1 697
TECHGÓR Sp. z o.o.*	130	171	38	1 686	36	0	2	0
GEO-PROGRESS Sp. z o.o.*	0	6	0	19	0	0	1	1
Macromoney Corporate Finance Sp. z o.o.**	0	0	0	35	0	0	0	43
G Financial Sp. z o.o.***	0	0	613	0	0	0	4 088	0
CISE Marcin Tomasz Sutkowski****	0	0	835	329	0	0	2 326	0
Savings Łukasz Kliszka**	0	0	32	0	0	0	0	0

¹ Kobud S.A. jest spółką powiązaną również osobowo, gdyż na dzień 31.12.2016 roku Prezes Zarządu Emitenta – Pan Marcin Sutkowski był członkiem Rady Nadzorczej tej spółki; Wartość zakupów wynika z dzierżawy maszyny górniczej, a wartość sprzedaży ze sprzedaży usług serwisowych maszyn górniczych

²Wartość zobowiązań nie zawiera zobowiązań z tytułu pożyczek

³ Wartości zakupów wynikają z napraw i remontów maszyn i urządzeń górniczych

⁴ Wartość zakupów wynika ze świadczenia na rzecz Bumech usług remontowych i modernizacyjnych maszyn i urządzeń górniczych oraz z tytułu uczestnictwa w konsorcjum przy kontrakcie drążeniowym na KWK „Wieczorek”; wartość sprzedaży dotyczy sprzedaży dla BTG podzespołów maszyn górniczych do remontu

* Wartości zakupów wynikają z podpisanych umów konsorcyjnych i podwykonawczej (Spółka jest w nich Liderem) związanych z kontraktami drążeniowymi realizowanymi na Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**Zobowiązanie wynika z usług doradczych

*** Wartości wynikające z umowy factoringu

**** Wartości wynikające z podpisanego kontraktu managerskiego

Ponadto w marcu 2016 roku poniższe podmioty powiązane osobowo zakupiły obligacje serii A1 wyemitowane przez Bumec za następującą kwotę nominalną:

1. CISE Marcin Tomasz Sutkowski – 1 000 000,00 zł
2. G Financial Sp. z o.o. – 1 000 000,00 zł

W 21.12.2016 roku poniższym podmiotom powiązanym osobowo obligacje serii B1 zamienne na akcje serii G wyemitowane przez Bumec za następującą kwotę nominalną:

1. G Financial Sp. z o.o. – 1 000 000,00 zł
2. Fundacja Przysań w Ścinawie – 1 760 000,00 zł

Ww. podmioty złożyły dnia 21.12.2016 roku oświadczenia o zamianie wszystkich powyższych obligacji na akcje serii G (każda obligacja upoważniała do zamiany na 1 333 akcji serii G po 0,75 zł).

Dnia 31.12.2016 roku podmioty powiązane przyjęły propozycję nabycia warrantów subskrypcyjnych serii C zgodnie z poniższą specyfikacją:

1. G Financial Sp. z o.o. – 38 278 uprawniających do objęcia 38 278 akcji serii H (objęcie w wykonaniu praw z wszystkich warrantów nastąpiło w styczniu 2017 roku)
2. Fundacja Przysań w Ścinawie - 856 250 uprawniających do objęcia 856 250 akcji serii H (objęcie w wykonaniu praw z wszystkich warrantów nastąpiło w styczniu 2017 roku)
3. CISE Marcin Tomasz Sutkowski prowadzący działalność gospodarczą w Lubinie – 1 381 546 uprawniających do objęcia 1 381 546 akcji serii H (objęcie w wykonaniu praw z wszystkich warrantów nastąpiło w styczniu 2017 roku).

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych

Dnia 14.10.2016 roku między Emitentem a Fundacją Przysań w Ścinawie została podpisana umowa pożyczki w kwocie do 500 000,00 zł, z terminem spłaty do 08.09.2018 roku, ze stałą stopą oprocentowania. Pożyczka została spłacona dnia 23.01.2017 roku.
Dnia 18.10.2016 roku między Emitentem a Fundacją Przysań w Ścinawie została podpisana umowa pożyczki w kwocie do 500 000,00 zł, z terminem spłaty do 08.09.2018 roku, ze stałą stopą oprocentowania.. Pożyczka została spłacona dnia 23.01.2017 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMEC S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Splaty pożyczek od podmiotów powiązanych

Dnia 10.06.2016r. zostały spłacone w całości dwie pożyczki udzielone Emitentowi przez Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o. dnia 10.06.2015 roku: jedna w wysokości 125 000,00 zł a druga – 1 116 000,00 zł.

Dnia 18.03.2016 roku został podpisany kolejny aneks do umowy pożyczki w kwocie 700 000,00 zł udzielonej Spółce przez Kobud w dniu 04.12.2015 roku wydłużający termin spłaty do 31.07.2016 roku. Wartość nominalna pożyczki została spłacona 20.06.2016 roku; odsetki w wysokości 1 098,78 zł zostały spłacone 31.12.2016 roku.

W dniu 15.01.2016 oraz 06.06.2016 roku zostały podpisane aneksy do umowy pożyczki w kwocie 130 000,00 zł udzielonej Emitentowi przez ZWG Sp. z o.o. Kobud SKA w dniu 10.07.2015 odraczające termin spłaty do 31.01.2017 roku. Pożyczka została spłacona dnia 20.10.2016 roku.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Poza wynagrodzeniami opisanymi w notcie 46 i transakcjami, które zostały opisane w niniejszej notce powyżej nie przeprowadzano innych z członkami Zarządu.

Członkowie Zarządu Emitenta prowadzący działalność gospodarczą:

Prezes Zarządu – Pan Marcin Sutkowski pod firmą CISE Marcin Tomasz Sutkowski

Członek Zarządu – Pan Łukasz Kliszka pod firmą Savings Łukasz Kliszka

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH**Raport roczny za rok 2016.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 46. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ**

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	162	300
Dariusz Dźwigoł	V-ce Prezes Zarządu	384	374
Łukasz Kliszka	Członek Zarządu	112	73
Kluczowy personel Spółek zależnych		265	239
RAZEM		923	986
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Adam Konopka	Przewodniczący RN	0	18
Adam Kałdus	Członek RN	0	13
Andrzej Bukowczyk	Członek RN	0	13
Łukasz Kliszka	Członek RN	0	11
Łukasz Rosiński	Przewodniczący RN	28	25
Anna Brzózko-Jaworska	Członek RN	26	36
Piotr Wojnar	Członek RN	17	46
Paweł Ruka	Członek RN	13	49
Dorota Giżewska	Z-ca Przewodniczącego RN	28	36
Alicja Sutkowska	Członek RN	26	49
Wojciech Kowalski	Członek RN	13	49
Kamila Kliszka	Członek RN	13	0
Michał Kwiatkowski	Członek RN	13	0
Marcin Rudzki	Członek RN	13	0
Edward Brzózko	Członek RN	31	41
Marcin Sutkowski	Członek RN	37	50
Dariusz Dźwigoł	Członek RN	31	31
Łukasz Kliszka	Członek RN	11	0
Tadeusz Legieć	Członek RN	0	10
RAZEM		300	477

Nota 47. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zarząd	5	5
Administracja	93	88
Dział sprzedaży	8	8
Pion produkcji	602	636
Pozostali	298	320
Razem	1 006	1 057

Nota 48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH

Raport roczny za rok 2016.

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

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

Zobowiązania leasingowe zostały zaciągnięte we wcześniejszych okresach, tj. przed rokiem 2014. Spółka nie zaciąga obecnie nowych zobowiązań leasingowych.

W trakcie spłaty Bumech występowała o rozterminowania niektórych umów lub też podpisywała porozumienia, co do zmiany terminu spłaty. Działania te miały na celu dostosowanie wydatków Spółki do generowanych nadwyżek finansowych. W spłacie występowały opóźnienia, które są pochodną nieterminowej spłaty należności przez głównych kontrahentów Emitenta. Relacje z leasingodawcami są stałym przedmiotem uwagi Spółki. Poziom zobowiązań z tytułu leasingów istotnie obniżył się w ostatnich okresach sprawozdawczych, co świadczy o systematycznej ich spłacie

Nota 49. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Sezonowość sprzedaży nie występuje.

Nota 50. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31.12.2016 r. Grupa była stroną postępowań przed sądami w ramach spraw związanych z prowadzeniem działalności operacyjnej (spraw handlowych) - całkowita kwota sporu w ramach przedmiotowej kategorii wynosi 929 tys. zł oraz spraw o charakterze pracowniczym w wysokości 128 tys. zł.

Powyższe wynika m.in. z faktu występowania w obrocie gospodarczym niejasności i niespójności w przepisach regulujących zasady funkcjonowania spółek prawa handlowego. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów w tym dotyczących zasad regulowania płatności przez naszych kontrahentów mogą powodować nadużycia przy ustalaniu terminów regulowania zobowiązań i problemy przy utrzymaniu płynności finansowej, co przekłada się na występowanie sporów sądowych. Należy jednak zaznaczyć, że Emitent nie był stroną postępowań przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej (rządowej lub samorządowej) w sprawach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Spółki, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

Nota 51. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2016 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zarząd Spółki podjął uchwałę ws. rezygnacji z produktu: terminowego kredytu eksportowego udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: Uchwała), o którym Bumech informował raportami bieżącymi nr: 61/2016 z 26.08.2016 roku, 65/2016 z 16.09.2016 roku oraz 24/2017 z dnia 10.03.2017 roku. Zarząd, zgodnie z opinią Doradcy Podatkowego, Prawnego oraz służb finansowo - księgowych Spółki, postanowił nie realizować umowy kredytowej zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie (dalej: Bank) oraz umowy gwarancji spłaty kredytu z KUKE, przy jednoczesnym utrzymaniu umowy w zakresie ubezpieczenia należności eksportowych w KUKE.

Początek 2017 roku to kolejne podpisane umowy przez Bumech na wartość brutto wynoszącą ponad 20 mln zł. Ponadto 04.04.2017 roku odbyły się negocjacje związane z przetargiem na JSW S.A. KWK „Pniówek”. W wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej Emitent będzie realizował powyższe zadanie za wynagrodzeniem w wysokości zł 7 429 200,00 zł brutto.

Dnia 21.03.2017 roku na rachunkach papierów wartościowych zostało zapisanych 6 445 055 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,75 zł każda. W związku z tym doszło do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4 833 791,25 złotych i związanej z nim zmiany Statutu Bumech. Od dnia 21.03.2017 roku kapitał zakładowy Emitenta wynosi 53.184.813,00 zł i składa się na niego 70 913 084 sztuk akcji.

W I kwartale br. Zarząd Bumech – na mocy uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 31.12.2016 roku – w wyniku emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii H, Zarząd Emitenta dokonał przydziału łącznie 7 826 675 warrantów, w wykonaniu praw z których do Spółki wpłynęły oświadczenia o objęciu łącznie 7 826 675 akcji serii H. W ten sposób Emitent pozyskał 5 870 006,25 zł.

Oplacenie akcji serii G oraz serii H nastąpiło częściowo poprzez rozliczenie w formie potrąceń ze zobowiązaniami Bumech, co wpłynęło na redukcję długu Emitenta; a częściowo poprzez wpłaty gotówkowe, co oznacza zasilenie Spółki w kapitał obrotowy.

Dnia 25.04.2016 roku Bumech w konsorcjum ze spółką Grottech Sp. z o.o. podpisał 29 - letni kontrakt na wydobycie rudy aluminium (boksytu) na rzecz Uniprom Metali d.o.o. w kopalni w Czarnogórze. W efekcie powyższego nastąpiła dywersyfikacja działalności Bumech poprzez wejście na nowy rynek – nowy zarówno pod względem terytorialnym (eksport) jak i branżowym (wyjście poza sektor węgla kamiennego). Ponadto realizacja przychodów z kontraktu czarnogórskiego w dużym stopniu wpłynie na poprawę płynności – określone w nim terminy płatności wynoszą tylko 7 dni.

Początkowo kontrakt miał być finansowany kredytem eksportowym z Banku Gospodarstwa Krajowego. Dnia 30.03.2017 roku – celem

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH**Raport roczny za rok 2016.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

poprawy rentowności kontraktu o poziom podatku od towarów i usług (VAT) obowiązujący w Czarnogórze - Zarząd postanowił nie realizować umowy kredytowej zawartej z Bankiem. Wydobycie boksytu następuje od miesiąca listopada 2016 roku, zaś od miesiąca marca 2017 roku czarnogórski projekt wszedł w fazę samodzielnego finansowania.

Dnia 22.03.2017 roku Spółka przekazała raportem bieżącym nr 32/2017 informację o nabyciu przez China Coal Energy Company Limited (dalej: China Coal) znacznego pakietu akcji Bumech. Dnia 24.03.2017 roku obrót akcjami Bumech został zawieszony, gdyż w ocenie UKNF istniało podejrzenie istotnych nieprawidłowości związanych z ujawnianiem stanu posiadania akcji Emitenta. Dnia 06.04.2017 roku Spółka złożyła do prokuratury zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstw przez nieustalonych sprawców w związku z przekazaniem Emitentowi 22.03.2017 r. informacji o nabyciu akcji Spółki przez China Coal. W zawiadomieniu Bumech wniósł m. in. o uznanie za pokrzywdzonego. Dnia 11.04.2017 roku UKNF wydał komunikat, w którym opisał szczegółowo ustalenia, jakie poczynił w związku z wyjaśnianiem powyższej sprawy. Obrót akcjami Emitenta został wznowiony dnia 13.04.2017 roku, ale wizerunek Spółki został w znacznym stopniu nadszarpnięty.

Szczegółowe informacje nt. zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta jakie nastąpiły po zakończeniu roku obrotowego, zostały szczegółowo przedstawione w punkcie 3.9 Sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A.

Nota 53. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Spółka za lata 2016 i 2015 nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowane Spółki zależne, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

Wyszczególnienie	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowe BUMECH S.A.	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży BUMECH S.A.
31.12.2016				
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	1 184	0,6%	1 692	3%
31.12.2015				
ZWG Spółka z o.o.	0	0%	0	0%
Paczuski 3 SKA	0	0%	0	0%

Bumech Crna Gora osiągnęła w 2016 roku wynik netto 2 tys. zł. Sprzedaż tej spółki poza Grupę wyniosła 171 tys. zł.

Nota 54. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	38	37
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11	24
- za usługi doradztwa podatkowego		0
- za pozostałe usługi	24	7
RAZEM	73	68

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH**Raport roczny za rok 2016.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 55. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Amortyzacja:	10 820	10 375
amortyzacja wartości niematerialnych	1 216	697
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	9 604	9 678
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	5 344	5 728
odsetki zapłacone od udzielonych kredytów i pożyczek	2 547	2 995
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	1 093	1 185
pozostałe koszty finansowe	1 704	1 548
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	49	1 406
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	728	523
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	777	201
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		-1 728
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	930	-627
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	817	-1 119
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	113	492
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	3 685	-146
bilansowa zmiana stanu zapasów	3 685	-146
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-5 128	13 235
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-5 777	13 058
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	119	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	50	
korekta należności z tytułu nadpłaty podatku dochodowego	480	177
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	19 056	-4 537
zmiana stanu zobowiązań krótko-, długoterminowych wynikająca z bilansu	12 162	-30 890
korekta o zaciągnięty/splacony kredyt	9 130	4 966
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-6 374	-171
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	150	5 035
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu leasingu	3 988	16 523
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	1 602	-1 835
otrzymane dotacje	-273	-644
sprzedaż akcji własnych	1 700	
umorzone kredyty i pożyczki		
utrata wartości środków trwałych odniesiona w wynik finansowy	175	
korekta lat ubiegłych odniesiona na kapitał		-1 191

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH**Raport roczny za rok 2016.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Nota 56. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH NA KONIEC 2015 ROKU DO NOWEGO WZORU SPRAWOZDANIA**

Poniżej przedstawiamy dokonane zmiany w prezentacji

Było		Jest	
Przychody ze sprzedaży	121 056	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	116 609
		Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 447
Ogółem	121 056	Ogółem	121 056
Koszt własny sprzedaży	100 412	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	94 004
		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 408
Ogółem	100 412	Ogółem	100 412
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	695	Pozostałe aktywa finansowe	135
		Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	560
Ogółem	695	Ogółem	695
Kapitał zakładowy	64 468	Kapitał zakładowy	64 468
Udziały (akcje) własne	-1 700	Udziały (akcje) własne	-1 700
Kapitał zapasowy	70 963	Pozostałe kapitały	19 065
Pozostały z aktualizacji wyceny	1	Niepodzielony wynik	-12 249
Kapitał rezerwowy	-51 898	Wynik finansowy bieżącego okresu	7 366
Zysk /strata za lat ubiegłych	-12 250		
Zysk /strata netto	7 366		
Ogółem	76 950	Ogółem	76 950
Zobowiązania z tytułu leasingów	6 864	Pozostałe zobowiązania finansowe	17 964
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	11 100		
Ogółem	17 964	Ogółem	17 964

Katowice, dnia 02.05.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigół

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat