



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Bumech
ZA OKRES 01.01.2019 – 30.06.2019**

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH SA.....	3
B. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 CZERWCA 2019 R.	5
INFORMACJE OGÓLNE	5
I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:	5
III. OKRESY PREZENTOWANE	5
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
V. FIRMA AUDYTORSKA:	6
VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	6
VII. PODMIOTY POWIĄZANE KAPITAŁOWO NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU:	6
VIII. PODMIOTY POWIĄZANE OSOBOWO NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU:	6
IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	11
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	14
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
III. ZASADY KONSOLIDACJI	15
IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	16
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	17
VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	18
VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	18
VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	18
IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	18
IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	20
X. SEGMENTY OPERACYJNE	27
. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	29
Tabela zmian zobowiązań układowych w okresie 01.01-30.06.2019	31
XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	32
XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ	32
Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego*	33
XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE	33
XVI. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	34
XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	34
XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA	35
XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA	35
XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	35
XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	36
E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	37
F. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	37

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH SA

Na podstawie § 68 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie), Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej i oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Bumech S.A. oświadcza także, że *Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech SA za okres od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku*, zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że podmiot dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu tego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.



GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2018 - 30.06.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 112	8 655	36 502	8 610
Koszt własny sprzedaży	34 728	8 099	37 067	8 743
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 731	404	-4 304	-1 015
Zysk (strata) brutto	1 244	290	-15 495	-3 655
Zysk (strata) netto	1 187	277	-14 842	-3 501
Liczba udziałów/akcji średnioważona w sztukach	6 927 540	6 927 540	6 446 644	6 446 644
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,17	0,04	-2,30	-0,54

	30.06.2019		31.12.2018	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	75 817	17 831	69 156	16 083
Aktywa obrotowe	43 040	10 122	43 358	10 083
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Kapitał własny	29 413	6 917	7 258	1 688
Zobowiązania długoterminowe	45 281	10 649	12 464	2 899
Zobowiązania krótkoterminowe	44 163	10 386	34 172	7 947
Zobowiązania krótko i długo terminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	0	58 620	13 633
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,25	1,00	1,13	0,26

	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2018 - 30.06.2018	
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 861	1 600	669	158
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 844	-1 596	-74	-17
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-425	-99	674	159

Kurs EUR/PLN	30.06.2019	30.06.2018	31.12.2018
- dla danych bilansowych	4,2520	4,3616	4,3000
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2880	4,2395	4,2669

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

**C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 CZERWCA 2019 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:	- 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 SA i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30.06.2019 roku Zarząd tworzyli:

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

Dnia 19.08.2019 roku do Zarządu został powołany Pan Michał Kończak.

Zatem w dniu publikacji niniejszego Raportu skład Zarządu Bumech jest następujący:

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

Na dzień 30.06.2019 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

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

Dnia 19.08.2019 roku członek Rady Nadzorczej Spółki - Pan Michał Kończak, wobec otrzymania propozycji objęcia stanowiska członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 19.08.2019 roku i tego samego dnia Rada Nadzorcza Emitenta powołała go do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zatem na dzień publikacji niniejszego Raportu skład Rady Nadzorczej Bumech jest następujący:

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

V. FIRMA AUDYTORSKA:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według najlepszej wiedzy Emitenta stan na dzień 30.06.2019 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Fundacja Przystań w Ścinawie	1 556 720	14,46	14,46
Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	1 396 513	12,97	12,97
M Project Sp. z o.o.	730 255	6,78	6,78
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	634 211	5,11	5,11

*dane procentowe w tabeli wynikają z zawiadomień, które Spółka otrzymała od akcjonariuszy i publikowała raportami bieżącymi nr 34/2019, 36/2019 i 37/2019 z dnia 17.06.2019 roku oraz 46/2019 z dnia 02.07.2019 roku

VII. PODMIOTY POWIĄZANE KAPITAŁOWO NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU:

Lp.	Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach (%)
1	Bumech Mining Sp. z o.o	0000701042	100 %	100%
2	Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	50767990	100 %	100%
3	Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	0000361157	100%	100%
4	"KOBUD" S.A. w upadłości	0000634653	86,96%	86,96%

VIII. PODMIOTY POWIĄZANE OSOBOWO NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU:

- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigoł,
- Fundacja Przystań w Ścinawie - jest podmiotem powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta i Członka Rady Fundacji,
- CISE Marcin Tomasz Sutkowski - działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta,
- Bumech Mining Sp. z o.o. – Prezesem Zarządu tej spółki jest Pan Marcin Sutkowski sprawujący taką samą funkcję u Emitenta; zaś członkiem Rady Nadzorczej jest Pan Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu Bumech SA
- Bumech Crna Gora drustwo sa ogranicenom odgovomoscu – w skład Rady Dyrektorów tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł,
- "KOBUD" S.A. w upadłości - w skład Rady Nadzorczej tej spółki wchodzi Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł,
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta jest głównym udziałowcem tej spółki,
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której głównym udziałowcem jest Prezes Emitenta

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30.09.2019 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019	za okres 01.01.2018-30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	37 112	36 502
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	36 811	36 276
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	301	226
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	34 728	37 067
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	34 334	33 352
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	394	3 715
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 384	-565
Pozostałe przychody operacyjne	5 629	1 304
Koszty sprzedaży	327	141
Koszty ogólnego zarządu	2 312	2 302
Pozostałe koszty operacyjne	3 643	2 600
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 731	-4 304
Przychody finansowe	972	372
Koszty finansowe	1 459	2 391
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych		-9 172
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 244	-15 495
Podatek dochodowy	57	-653
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 187	-14 842
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	1 187	-14 842
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,17	-2,30
Podstawowy za okres obrotowy	0,17	-2,30
Rozwodniony za okres obrotowy	0,17	-2,30
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,17	-2,30
Podstawowy za okres obrotowy	0,17	-2,30
Rozwodniony za okres obrotowy	0,17	-2,30

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigof
Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019	za okres 01.01.2018-30.06.2018
Zysk (strata) netto	1 187	-14 842
Wycena rzeczowych aktywów trwałych		
Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia		
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów, nie podlegającymi przeklasyfikowaniu do wyniku		
Zmiana wartości aktywów dostępnych do sprzedaży		
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
Udział w pozostałych całkowitych dochodach inwestycji wycenianych metodą praw własności		
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów, podlegającymi przeklasyfikowaniu do wyniku		
Suma dochodów całkowitych	1 187	-14 842

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.06.2018
Aktywa trwałe	75 817	69 156	76 082
Rzeczowe aktywa trwałe	65 239	54 426	60 568
Wartości niematerialne	1 324	5 338	5 902
Nieruchomości inwestycyjne	2 537	2 537	2 466
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 717	6 855	7 146
Aktywa obrotowe	43 040	43 358	51 122
Zapasy	25 681	26 124	26 799
Należności handlowe	12 536	10 577	17 010
Pozostałe należności	2 423	4 238	3 832
Pozostałe aktywa finansowe		117	
Rozliczenia międzyokresowe	765	257	1 468
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 635	2 045	2 013
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	118 857	112 514	127 204

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot
Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.06.2018
Kapitał własny	29 413	7 258	31 295
Kapitał zakładowy	49 681	53 185	59 055
Akcje własne	-2 969		
Pozostałe kapitały	27 480	27 480	27 480
Różnice kursowe z przeliczenia kapitału	4	-39	-91
Niepodzielony wynik finansowy	-45 970	-39 807	-40 307
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 187	-33 561	-14 842
Zobowiązanie długoterminowe	45 281	12 464	12 638
Kredyty i pożyczki	1 506		
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 602	2 806	3 150
Inne zobowiązania długoterminowe	438	634	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 453	6 674	6 768
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 846	2 218	2 609
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157	132	111
Zobowiązania układowe	31 279	0	0
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		58 620	59 496
Zobowiązania krótkoterminowe	44 163	34 172	83 271
Kredyty i pożyczki	2 325	2 263	1 599
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 522	939	1 474
Zobowiązania handlowe	10 796	9 967	8 781
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	60	127	
Pozostałe zobowiązania	12 069	10 748	9 337
Zobowiązania z tytułu unieważnienia akcji serii H	5 870	5 870	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	822	782	822
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	295	538	328
Pozostałe rezerwy	5 416	2 938	1 434
Zobowiązania układowe	3 988		
PASYWA RAZEM	118 857	112 514	127 204

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot
Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01.2019 – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
	sześć miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	53 185	0	0	-39	27 480	-39 807	-33 561	7 258
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów								0
Kapitał własny po korektach	53 185	0	0	-39	27 480	-39 807	-33 561	7 258
Emisja akcji	23 894							23 894
Konwersja na akcje Bumech SA zobowiązań spółek zależnych			-2 969					-2 969
Przeniesienie na niepodzielone zyski						-33 561	33 561	0
Zmniejszenie kapitału zakładowego na pokrycie strat	-27 398					27 398		0
Różnice kursowe z przeliczenia kapitału				43				43
Suma dochodów całkowitych							1 187	1 187
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	49 681	0	-2 969	4	27 480	-45 970	1 187	29 413
	dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	59 055	0	0		44 702	-19 047	-36 148	48 562
Korekty danych porównawczych BCG						-1 795		-1 795
Objęcie konsolidacją BM (w roku 2017 brak istotności)						-30		-30
Kapitał własny po korektach	59 055	0	0		44 702	-20 872	-36 148	46 737
Odwroćenie transakcji objętych konsolidacją - Kapitał własny Kobus					-12 862	12 862		0
Unieważnienie akcji serii H	-5 870							-5 870
Różnice kursowe z przeliczenia kapitału				-39		-9		-48
Podział zysku netto					-4 360	-31 788	36 148	0
Suma dochodów całkowitych							-33 561	-33 561
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	53 185	0	0	-39	27 480	-39 807	-33 561	7 258
	sześć miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	59 055	0	0	0	44 702	-55 195		48 562

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości													0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów													-2 288
Różnice z przeliczenia CRNA			18										0
Objęcie konsolidacją spółki zależnej													-28
Kapitał własny po korektach	59 055	0	18	0	0	44 702	-57 529	0	0	46 246			
Utrata kontroli nad spółką zależną Kobud						-12 862	12 862			0			0
Różnice kursowe z przeliczenia			-109										-109
Podział zysku netto, reklasyfikacja						-4 360	4 360			0			0
Suma dochodów całkowitych													-14 842
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	59 055	0	-91	0	0	27 480	-40 307	-14 842	-14 842	31 295			

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwiągół

Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01.2019 – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019	za okres 01.01.2018-30.06.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 244	-15 495
Korekty razem:	5 617	16 196
Amortyzacja	4 810	5 730
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	549	190
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-69	10 155
Zmiana stanu rezerw	2 268	-186
Zmiana stanu zapasów	432	5 768
Zmiana stanu należności	737	1 601
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 537	-9 328
Zmiana stanu zobowiązań układowych	-25 566	1 819
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-844	3 068
Inne korekty	19 763	-2 620
Gotówka z działalności operacyjnej	6 861	701
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-32
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 861	669
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	701	1 490
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	701	990
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		500
Wydatki	7 545	1 564
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 545	1 532
Wydatki na aktywa finansowe		32
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 844	-74
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 700	955
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	1 700	937
Inne wpływy finansowe		18
Wydatki	2 125	281
Spłaty kredytów i pożyczek	808	127
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	768	46
Odsetki	549	108
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-425	674
D. Przepływy pieniężne netto razem	-408	1 269
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-408	1 269
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2	4
- objęcie konsolidacją BM		-60
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 045	680
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 635	2 013

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot
Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za I półrocze 2019 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za I pierwsze 2019 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 za wyjątkiem za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku

Standardy stosowania zastosowane po raz pierwszy:

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

Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później; • Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

finansowym Grupy za 2018 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Grupa sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostki nadrzędnej oraz jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum.

Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2018 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Bumech S.A. i jednostek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę: Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o., Bumech Mining Sp. z o.o. oraz Bumech Crna Gora drustvo sa ogranicenom odgovornoscu.

Jednostka Dominująca 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, Jednostka Dominująca weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Jednostka Dominująca 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 Jednostka Dominująca ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Jednostka Dominującą w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Jednostkę Dominującą, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Jednostka Dominująca 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. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejście 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) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę. Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2019	31.12.2018
Bumech Mining Sp. z o.o	100%	100%
Bumech Crna Gora drustvo sa ogranicenom odgovornoscu	100%	100%
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	100%	100%
"KOBUD" S.A. w upadłości	-	86,96%

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
KOBUD S.A. w likwidacji	86,96%	Utrata kontroli – likwidacja

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Ilekróć w Sprawozdaniu jest mowa o spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. lub należących do Grupy albo też o Grupie, sformułowania te nie odnoszą się do Kobud S.A. w upadłości (dalej: Kobud), chyba że treść lub kontekst wskazuje na coś innego. W przypadku Kobudu to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tej spółki zależnej.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które mogą stanowić potencjalne zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

Dnia 18.03.2019 roku Bumech otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach, XIX Wydział Gospodarczy Odwoławczy, odpis postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 19 września 2018 r. w s. Zatwierdzenia układu częściowego zawartego na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 12 lipca 2018 roku przez Dłużnika – Bumech S.A. – z wierzycielami w przyspieszonym postępowaniu układowym, opatrzony klauzulą prawomocności.

Duże grono Wierzycieli – należących do Grupy Kapitałowej Bumech S.A. jak i spoza niej – zaufało merytorycznej argumentacji Zarządu Bumech i skonwertowało wierzytelności objęte układem na obligacje zamienne Emitenta, a następnie – w wykonaniu prawa zamiany – złożyło oświadczenia o objęciu akcji Spółki. Dzięki powyższej decyzji Wierzycieli, na kapitał Bumech zostało zamienione niemal 24 mln długu, co w znacznym stopniu umożliwiło obniżenie miesięcznych rat płaconych w ramach układu, tym samym poprawiając bieżącą płynność finansową Emitenta. (O konwersji wierzytelności docelowo na kapitał Spółki informowały raporty bieżące nr 30/2019 oraz 42/2019).

Zarząd Emitenta przewiduje prawidłowy przebieg realizacji układu głównie ze względu na to, iż:

1. Grupa Kapitałowa Bumech S.A. posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Sukcesywnie zawiera nowe kontrakty – ich wartość przetargowa z 2019 roku to ponad 100 mln zł netto. Emitent osiąga przychody z własnego zamówienia oraz na bazie współpracy ze spółkami zależnymi w zakresie realizowanych przez nie umów. Kontrakty te odnotowują rentowność i w przypadku ich kontynuacji powinny umożliwić spłatę zobowiązań układowych.
2. Terminy płatności u głównych odbiorców usług Grupy (spółki węglowe) – mimo iż nadal odroczone – uległy znacznemu skróceniu, zaś ceny w rozpisywanych przez nich przetargach są coraz wyższe,

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Spółka na poziomie operacyjnym powinna generować przepływy finansowe pozwalające na sukcesywną spłatę zobowiązań układowych, zaległych zobowiązań oraz bieżące funkcjonowanie, co stanowi uprawdopodobnienie realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania i rozwoju Spółki.

Na potwierdzenie powyższego warto podkreślić, iż zgodnie z propozycjami układowymi, w sierpniu i wrześniu br. Emitent dokonał płatności rat układowych dla wszystkich Wierzycieli, którzy nie zdecydowali się na konwersję długu na kapitał. Ponadto Bumech – zgodnie z wymogami prawa – złożył Nadzorcy Wykonania Układu pierwsze Sprawozdanie z wykonania postanowień układowych.

Powyższe okoliczności napawają optymizmem, jednak z daleko posuniętej ostrożności Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności może być jednak:

- brak możliwości pełnej realizacji układu z Wierzycielami przez Spółkę ze względu na ogólne ryzyka, na jakie narażony jest Bumech, a które to zostały szeroko zdefiniowane z Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy,
- brak planowanego dofinansowania kapitału obrotowego, które to dofinansowanie jest planowane na 4 kwartał 2019 roku. Pozyskanie środków pieniężnych jest planowane jako forma leasingu zwrotnego na wyremontowanym i oddanym do użytku kombajnie chodnikowym.

Z dniem 21.09.2018 doszło do prawomocnego stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H. Dążąc do minimalizacji spłaty tychże zobowiązań w formie gotówkowej, Zarząd Spółki zaproponował zdecydowanej większości ww. Wierzycieli zamianę długu na kapitał. Powyższą propozycją objęto również inne wybrane zobowiązania, których wartość przekraczała 600 000,00 zł. W efekcie powyższego, dnia 01.08.2019 roku na podstawie przepisów Prawa restrukturyzacyjnego Spółka złożyła do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy wniosek o zatwierdzenie układu częściowego przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu. Wierzycielom nim objętym zaproponowała spłatę całości należności głównej oraz całości kosztów i odsetek naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy ustalony na dzień 01.05.2019 r. Spłata zadłużenia w łącznej kwocie nominalnej 8.245.016,00 zł nastąpi w drodze konwersji wierzytelności na akcje Bumech serii K. Nadzorca układu pozytywnie zaopiniował możliwość wykonania przedmiotowego układu przez Spółkę i zwrócił uwagę, że restrukturyzacja zobowiązań w drodze konwersji na akcje nie tylko nie wpłynie negatywnie na możliwość wykonania zobowiązań Emitenta nieobjętych niniejszym postępowaniem, ale wręcz poprawi sytuację innych wierzycieli. Konwersja wierzytelności na akcje oznacza bowiem, że Emitent nie będzie zobowiązany do wypłaty gotówki na rzecz wierzycieli objętych niniejszym układem. Ponadto Nadzorca podkreślił fakt, iż wszyscy wierzyciele objęci układem częściowym oddali głosy „ZA” zawarciem układu – restrukturyzacja zostanie więc przeprowadzona zgodnie z ich wolą. Dnia 18.09.2019 roku Bumech otrzymał z Sądu postanowienie w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu wraz z uzasadnieniem. Na przedmiotowe postanowienie przysługuje zażalenie, tak więc na dzień publikacji niniejszego Raportu nie jest ono prawomocne. Negatywne rozstrzygnięcie sprawy w tym zakresie, którego jednak Zarząd Emitenta się nie spodziewa, również mogłoby stanowić zagrożenie kontynuacji działalności.

Odnosząc się do przetargów na roboty górnicze ogłaszanych w roku 2019, zasadniczo startują w nich same spółki zależne Emitenta, tj. Bumech Mining Sp. z o.o. oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o., która to wznowiła działalność gospodarczą po dłuższej przerwie (na skutek podpisania układów ratalnych z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Urzędem Skarbowym), wykorzystując nabyte wcześniej referencje. Ta koncepcja pozwala utrzymać kontrakty górnicze wewnątrz Grupy oraz odbudować jej przychody. Warto podkreślić, iż dużym sukcesem w tym względzie jest wygranie w maju br. Przetargu na roboty górnicze przez Konsorcjum złożone z Bumech Mining oraz BTG na kwotę 41 415 557,72 zł brutto. Bumech S.A. jest odpowiedzialny za realizację całości tego kontraktu.

Ogólną tendencją wśród Zamawiających jest to, że zwiększają oni wymagania w stosunku do podmiotów startujących w przetargach zarówno pod kątem sprzętowym jak i kadrowym. Tymczasem obserwowany brak wykwalifikowanych pracowników na rynku – również wśród Zamawiających – powoduje, że spółki górnicze pozyskują pracowników z przedsiębiorstw okołogórniczych, jednocześnie zamieszczając w proponowanych umowach zapisy o karach za brak stosownego (wygórowanego w stosunku do realnych potrzeb) obłożenia zmian. Zamawiający osłabiają w ten sposób efektywność i ekonomikę realizacji kontraktów, które przedsiębiorstwa te wykonują na ich rzecz oraz ograniczają równocześnie ich dynamikę wzrostu marży. Taki stan rzeczy zmusza spółki z GK do pozyskiwania pracowników z państw ościennych.

Jako pozytyw wskazać należy wzrost cen nowych kontraktów ze względu na znaczące zawężenie konkurencji (większość firm prywatnych nie przetrwała kryzysu w branży) oraz ze względu na konieczność urealnienia kosztów osobowych i najmu sprzętu do aktualnie obowiązujących na rynku. Ponadto terminy płatności u głównych odbiorców usług Grupy ulegają skróceniu.

Optymizmem napawa fakt, iż strategię przyjmowane przez Spółki Wydobywcze zakładają systematyczne udostępnianie nowych obszarów wydobywczych - Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. w dniu 25.09.2019 roku oficjalnie zainaugurowała działalność budowanej kosztem ponad 3 mld zł kopalni Bzie-Dębina, która w 2022 r. ma rozpocząć wydobycie węgla koksowego. W najbliższym czasie pojawiają się prawdopodobnie kolejne decyzje koncesyjne w obszarze węgla koksującego (JSW - Dębieńsko, Balamara - Nowa Ruda). Zaznaczyć jednak należy, że generowanie dodatnich wyników finansowych oraz ogólne kształtowanie się rynku pracy pracownika, przekłada się na wzrost roszczeń pracowniczych u głównych odbiorców usług Emitenta, co może ograniczyć ich zdolności inwestycyjne poprzez przeznaczanie części generowanych zysków właśnie na zaspokojenie presji płacowej. Fakt ten znajduje odzwierciedlenie w marży uzyskiwanej na kontraktach górniczych.

Emitent uważnie przygląda się też rozwojowi sytuacji na rynku górnictwa rud metali nieżelaznych, celem dalszej dywersyfikacji aktywności własnej, w ramach posiadanych kompetencji.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W I półroczu 2019 roku w działalności Grupy nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej.

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 ujmują 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.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2019 – 30.06.2019 nie wystąpiły pozycje nietypowe mające wpływ na aktywa, pasywa, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych ze względu na ich rodzaj.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Emitent nie dokonał korekty błędów poprzednich okresów.

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

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku uwzględniła aktywa z tytułu prawa do użytkowania tej samej pozycji sprawozdawczej „Rzeczowe aktywa trwałe” bez względu na sposób finansowania środków trwałych. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie spółka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu. Spółka skorzystała z uproszczeń dotyczących leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy). Dla tych umów nie ujmowano zobowiązań finansowych i odpowiednio aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiamy wpływ wdrożenia na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe.

	01.01.2019 (MSR 17)	Wpływ MSSF 16 - Przeniesieni e z WN do ŚT	Wpływ MSSF 16 - Zwiększenie wartości wieczystego użytkowania	Wpływ MSSF 16 - Zaklasyfikowani e maszyn i urządzeń z grup 3 - 6 do Aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Wpływ MSSF 16 - Ujawnienie umów leasingu	Wpływ MSSF 16 - Ogółem	01.01.2019 (MSSF 16)
AKTYWA TRWAŁE w tym:	56 444	0	1 050	0	1 082	2 132	58 576
Rzeczowe aktywa trwałe - w tym:	41 929		1 050	0	1 082	2 132	44 061
Maszyny i urządzenia	17 145			-4 919		-4 919	12 226
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	3 464	1 050	4 919	1 082	10 515	10 515
Wartości niematerialne	5 338	-3 464				-3 464	1 874
PASYWA - Zobowiązania finansowe	3 745	0	1 050	0	1 082	2 132	5 877
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 806		998		606	1 604	4 410
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	939		52		476	528	1 467

Pozostałe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01.2019 – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2019 - 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowle	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	0	18 027	48 602	1 542	19 222	2 058	89 451
Zastosowanie MSSF 16	11 230		-5 466				5 764
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	11 230	18 027	43 136	1 542	19 222	2 058	95 215
Zwiększenia, z tytułu:	2 023	25	4 910	248	0	3 934	11 140
- nabycia środków trwałych	377		107			3 934	4 418
- przekwalifikowanie z zapasów							0
- inne	1 646	25	4 803	248			6 722
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	5	325	0	2 819	3 149
- zbycia			5	325			330
- inne						2 819	2 819
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2019	13 253	18 052	48 041	1 465	19 222	3 173	103 206
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0	2 720	18 513	1 206	5 947	0	28 386
Zastosowanie MSSF 16	715		-547				168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	715	2 720	17 966	1 206	5 947	0	28 554
Zwiększenia, z tytułu:	820	231	2 707	44	460	0	4 262
- amortyzacji	820	231	2 707	44	460		4 262
							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	3	325	0	0	328
- sprzedazy			3	325			328
Umorzenie na dzień 30.06.2019	1 535	2 951	20 670	925	6 407	0	32 488
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	1 160	0	1 160
- odwrócenie odpisów aktualizujących					1 160		1 160
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019	0	130	1 814	62	3 473	0	5 479
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019	11 718	14 971	25 557	478	9 342	3 173	65 239

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2019-30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowle	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019	0	130	1 814	62	4 633	0	6 639
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)					-1 160		-1 160
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2019	0	130	1 814	62	3 473	0	5 479

Grupa w okresie sprawozdawczym rozwiązała odpis na pozostałe środki trwałe w oddziale w Iwinach w wysokości 1 160 tys. zł - na podstawie przeprowadzonych testów na utratę wartości, i jest konsekwencją poprawy sytuacji ekonomicznej oddziału oraz osiągniętych przez niego wyników na działalności. Obecnie oddział generuje dodatnią akumulację finansową i posiada zdolność do samofinansowania swojej działalności.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2019-30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Wliczone użytkowanie	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ³	Inne ⁴	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	3 632	966	202	443	0	10 352
Zastosowanie MSSF 16		-3 632					-3 632
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 109	0	966	202	443	0	6 720
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	-373	343	30	0	0
- inne (przesunięcia)			-373	343	30		0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2019	5 109	0	593	545	473	0	6 720
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	134	680	169	430	0	5 014
Zastosowanie MSSF 16		-168					-168
Umorzenie na dzień 01.01.2019	3 601	-34	680	169	430	0	4 846
Zwiększenia, z tytułu:	503	34	-347	376	-16	0	550
- amortyzacji	503		30	10	6		549
- inne (przesunięcia)		34	-377	366	-22		1
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2019	4 104	0	333	545	414	0	5 396
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019	1 005	0	260	0	59	0	1 324

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2019 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
KOBUD S.A. w upadłości	15 070	15 070	0	86,96	86,96

Spółka Kobud S.A. jest w upadłości i aktualnie nie jest kontrolowana przez Bumech S.A.

4. Szacunkowa wartość stanu zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały na potrzeby produkcji	6 011	6 551	4 911
Półprodukty i produkcja w toku	5 979	8 436	27 563
Produkty gotowe w tym:	17 405	16 819	1 271
- Maszyny górnicze przeznaczone do sprzedaży (przeniesione z ŚT)	15 040	14 660	0
Zapasy brutto	29 395	31 806	33 745
Odpis aktualizujący stan zapasów	3 714	5 682	6 946
Zapasy netto	25 681	26 124	26 799

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2019 roku	1 684	3 942	56	0	5 682
Zwiększenia w tym:	394	287	27	0	708
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	394	287	27		708
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	2	2 674	0	0	2 676
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	2	2 674			2 676
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 30.06.2019 roku	2 076	1 555	83	0	3 714

Emitent w okresie sprawozdawczym dokonał odpisów na zapasy nie wykazujące ruchów zgodnie z polityką rachunkowości w wysokości 708 tys. zł oraz rozwiązał odpis w wysokości 2.676 tys. zł z tytułu wykorzystania zapasów na które był utworzony odpis. Wynik aktualizacji odpisów wynosi 1 968 tys. Zł.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności krótkoterminowe	14 959	14 815	20 842
- od jednostek powiązanych	474	583	166
- od pozostałych jednostek	14 485	14 232	20 676
Odpisy aktualizujące	17 277	16 489	16 078
Należności krótkoterminowe brutto	32 236	31 304	36 920

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	94	0
Zwiększenia, w tym:	654	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	654	
Zmniejszenia w tym:	0	0
- rozwiązanie odpisu		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2019 r.	748	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	15 903	
Zwiększenia, w tym:	633	0
- zawiązanie odpisu	633	
Zmniejszenia w tym:	7	0
- rozwiązanie odpisu	7	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2019 r.	16 529	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2019 r.	17 277	0

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach					
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni	
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją								
należności brutto	1 222	474						748
odpisy aktualizujące	748							748
należności netto	474	474	0	0	0	0	0	0
Jednostki pozostałe								
należności brutto	28 591	11 536	69	94	0	103		16 789
odpisy aktualizujące	16 529							16 529
należności netto	12 062	11 536	69	94	0	103		260
Ogółem								
należności brutto	29 813	12 010	69	94	0	103		17 537
odpisy aktualizujące	17 277	0	0	0	0	0		17 277
należności netto	12 536	12 010	69	94	0	103		260

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2019
Rezerwa na odprawy emerytalne, wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze	143	27	0	170
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	167	0	167	0
Rezerwa na urlopy pracownicze	496	291	495	292
Pozostałe rezerwy	2 579	1 868	0	4 447
Odpisy aktualizujące należności	0	748	0	748
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	26 209	0	10 714	15 495
Ubezpieczenia społeczne niezapłacone	2 539	120	1 470	1 189
Odpisy aktualizujące udziały i inne aktywa trwałe	6 639	2 499	1 159	7 979
Odpisy aktualizujące zapasy	5 681	0	1 967	3 714
Różnice konsolidacyjne	395	811	395	811
Odsetki od zobowiązań niezapłacone, naliczone opłaty prolongacyjne	5 710	0	4 204	1 506
Suma ujemnych różnic przejściowych	50 558	5 553	21 382	36 351
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	9 606	1 055	4 063	6 907
Odpisy aktualizujący aktywa z tyt. odroczonego podatku	2 751	0	0	190
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	6 855	1 055	4 063	6 717

Emitent, w związku z przeprowadzoną analizą lat ubiegłych, wyników roku bieżącego oraz biorąc pod uwagę wszystkie czynniki przychodowe oraz ryzyka opisane w Sprawozdaniach dokonał korekty prognoz na kolejne 5 lat i zidentyfikował konieczność zmniejszenia wartości strat których odliczenie może być możliwe w przyszłości. I tak, na bazie szacunków określono że Emitent może nie rozliczyć: kwoty 3 033 tys. PLN ze straty roku 2014 w roku 2019, kwoty 4 038 tys. PLN ze straty roku 2015 w roku 2020 oraz kwoty 3 643 tys. PLN ze straty roku 2016 w roku 2021.

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2019
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych	18 777		9 013	9 764
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	16 125	7 915		24 040
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	228	160	228	160
Suma dodatnich różnic przejściowych	35 130	7 915	9 013	33 964
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 674	1 504	1 712	6 453

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 717	6 855	7 146
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 453	6 674	6 768
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	264	181	378

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	170	174	122
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	282	496	317
Rezerwy na pozostałe świadczenia			
Razem, w tym:	452	670	439
- długoterminowe	158	132	111
- krótkoterminowe	294	538	328

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
Stan na 01.01.2019	143	0	496	0	639
Utworzenie rezerwy	27		281		308
Koszty wypłaconych świadczeń					0
Rozwiązanie rezerwy			495		495
Stan na 30.06.2019, w tym:	170	0	282	0	452
- długoterminowe	158				158
- krótkoterminowe	12		282		294

8. Pozostałe rezerwy

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	500	239	272
Rezerwa na badanie sprawozdania	55	44	49
Rezerwa na delegacje		33	33
Rezerwa na koszty finansowe	734		
Rezerwa na kary i odszkodowania	1 063		
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	3 064	2 622	1 080
Razem, w tym:	5 416	2 938	1 434
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	5 416	2 938	1 434

Grupa w okresie sprawozdawczym utworzyła między innymi rezerwy na koszty finansowe – odsetki od zobowiązań w wysokości 734 tys. zł, kar z tytułu zrealizowanych kontraktów na kwotę 1 063 tys. zł oraz rezerwę na pozostałe zobowiązania sporne.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2019	239	2 938	3 177
Utworzone w ciągu roku obrotowego	335	2 294	2 629
Wykorzystane			0
Rozwiązane	74	316	390
Stan na 30.06.2019, w tym:	500	4 916	5 416
- długoterminowe			0
- krótkoterminowe	500	4 916	5 416

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Grupa tworzy i tworzyła rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w oparciu o wskaźnik historycznie poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w okresie uciegłych 5 lat odniesiony do średniego poziomu sprzedaży w tym okresie. Szacunki tworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym po dokonaniu sprzedaży

Rezerwy pracownicze

Emitent dokonuje we własnym zakresie wyliczeń biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników z tytułu odpraw oraz niewykorzystanych urlopów dla wszystkich pracowników zatrudnionych w Spółce.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Emitent nie tworzy rezerwy restrukturyzacyjnej.

Inne rezerwy

Inne rezerwy dotyczą odszkodowań, kosztów badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz innych zobowiązań i nieponiesionych kosztów przypadających na okres sprawozdawczy

X. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

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

II. ZAGRANICA

1. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych poza granicami Polski, w tym sprzedaż BCG do odbiorcy końcowego (Uniprom).
2. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione w punkcie 1, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych poza granicami kraju.

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

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

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

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

Jednostka prezentuje uzyskane od klientów zewnętrznych przychody z każdego produktu i usługi lub każdej grupy podobnych produktów i usług, chyba że niezbędne informacje na ten temat są niedostępne i koszt ich uzyskania byłby nadmierny, w którym to przypadku fakt ten ujawnia się. Kwoty wykazywanych przychodów uzyskuje się w oparciu o informacje finansowe wykorzystywane do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2019-30.06.2019

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	4 028	2 151	18 564	8 667	11 621	0	0	0	-7 919	37 287
Koszty segmentu	4 134	2 517	17 141	7 860	10 877	0	0	0	-7 801	34 903
Zysk/ (strata) segmentu	-106	-366	1 423	807	744	0	0	0	-118	2 384

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2018-30.06.2018

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	3 070	1 543	19 405	11 701	11 322	0	0	0	-10 539	36 502
Koszty segmentu	3 407	1 845	21 771	10 635	10 190	0	0	0	-10 781	37 067
Zysk/ (strata) segmentu	-337	-302	-2 366	1 066	1 132	0	0	0	242	-565

Dane ze 2018 rok po korekcie wyników Spółki Kobud S.A. w upadłości, która jest wyłączona z konsolidacji.

3. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

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

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2019 – 30.06.2019		01.01.2018 – 30.06.2018	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	24 312	65,20%	31 824	87,18%
Eksport, w tym:	12 974	34,80%	4 678	12,82%
Unia Europejska	1 353	3,63%	40	0,11%
Pozostałe	11 621	31,17%	4 638	12,71%
Razem	37 286	100,00%	36 502	100,00%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski, chociaż widać wzrastającą wartość eksportu

W gronie odbiorców Bumech, których udział w okresie styczeń–czerwiec 2019 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Polska Grupa Górnicza S.A. (25,3%)
- Uniprom Metali (31,17%)

Żaden z wyżej wymienionych odbiorców nie jest formalnie powiązany z żadną ze spółek z GK.

W gronie dostawców spółek z Grupy, żaden w pierwszym półroczu 2019 roku nie przekroczył 10% udziału w przychodach.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2018 - 30.06.2018	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	26 721	10 565	28 364	8 138

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2018 - 30.06.2018	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	15 100	22 186	18 391	18 111

4. Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Różnice nie wystąpiły.

EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Rodzaj emisji/seria	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Obligacje Seria A		10 838	10 838
Obligacje Seria Z		783	783
Obligacje serii D1 zamiennych na akcje serii J	6 615		
Obligacje serii C1 zamiennych na akcje serii I	17 280		
Zamiana obligacji zamiennych C1 i D1 na akcje serii I oraz J	-23 895		
Razem zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	11 621	11 621
- długoterminowe	0		
- krótkoterminowe	0	11 621	11 621

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały papierów wartościowych.

Niespłacone na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania wierzytelności wynikające z wyemitowanych przez Bumech w zeszłych okresach sprawozdawczych obligacji są wierzytelnościami objętymi z mocy prawa układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Ich spłata do dnia zakończenia albo uprawomocnienia się postanowienia o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego jest niedopuszczalna.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Liczba akcji na dzień	12 420 354	70 913 084	78 739 759
Wartość nominalna akcji	4,00	0,75	0,75
Liczba akcji na dzień po doprowadzeniu do porównywalności	12 420 354	6 446 644	7 158 160
Wartość nominalna akcji po doprowadzeniu do porównywalności	4,00	8,25	8,25
Kapitał zakładowy	49 681	53 185	59 055

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji

Stan na	liczba akcji
2018-12-31	6 446 644
2019-06-11	10 766 713
2019-06-27	12 420 354
2019-06-30	12 420 354
Uśredniona liczba akcji	6 927 540

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Kapitał na początek okresu	53 185	48 351	59 055
Zwiększenia, z tytułu:	23 894	4 834	0
emisja akcji serii G		4 834	
Zamiana obligacji zamiennych C1 i D1 na akcje serii I oraz J	23 894		
Zmniejszenia, z tytułu	27 398	0	0
pokrycie strat z kapitału zakładowego	27 398		
hiperinflacja			
Kapitał na koniec okresu	49 681	53 185	59 055

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 4,00 PLN i zostały w pełni opłacone.

Dnia 29.01.2019 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: Sąd) zarejestrował zmiany w § 4 ust. 1 i 2 oraz § 4a Statutu Spółki, dokonując wpisu: a) obniżenia kapitału zakładowego na skutek stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H; b) scalenia akcji Spółki w stosunku 11:1, podwyższając tym samym wartość nominalną jednej akcji Emitenta do kwoty 8,25 zł (z 0,75 zł); c) obniżenia kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki do 4,00 zł; d) wzmianki o warunkowym kapitale zakładowym do kwoty 32 000 000,00 zł.

Wtedy też kapitał zakładowy Bumech wynosił 25.786.576,00 zł i dzielił się na 6 446 644 akcji o wartości nominalnej 4,00 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosiła 6 446 644. Po oznaczeniu dotychczasowych akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E, F i G (seria H została unieważniona wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach) łączną nową serią A, kapitał zakładowy Emitenta tworzyło 6 446 644 akcji serii A co stanowi 100,00 % kapitału zakładowego Spółki.

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

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

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

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

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

a) 6 446 644 (sześć milionów czterysta czterdzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

- b) 4 320 069 (cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sześćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda
2. Akcje serii A i I zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”

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

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

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

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

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

- „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 49 681 416,00 zł (czterdzieści dziewięć milionów sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy czterysta sześćdziesiąt złotych, 00/100) i dzieli się na 12 420 354 (dwanaście milionów czterysta dwadzieścia tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda, w tym:
- a) 6 446 644 (sześć milionów czterysta czterdzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz
- b) 4 320 069 (cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sześćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda oraz
- c) 1 653 641 (jeden milion sześćset pięćdziesiąt trzy tysiące sześćset czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.
2. Akcje serii A, I oraz J zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”

Na dzień publikacji niniejszego Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 49 681 416,00 zł i dzieli się na 12 420 354 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 4,00 zł każda, w tym: a) 6 446 644 akcji serii A; b) 4 320 069 akcji z serii I oraz c) 1 653 641 akcji serii J. Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zostały w pełni opłacone.

XII. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM

Pozycja	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu faktoringu	5 006	5 281	5 235
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 747	7 030	8 303
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 418	16 093	16 016
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	432	1 095
Zobowiązania z tytułu obligacji	235	11 995	11 621
Zobowiązania z tytułu zobowiązań budżetowych	14 262	13 783	13 277
Pozostałe zobowiązania	3 599	4 006	3 929
Razem	35 267	58 620	59 476

W okresie sprawozdawczym nastąpił duży spadek zobowiązań restrukturyzacyjnych, gdyż znaczna część z Wierzycieli objętych układem – zgodnie z propozycjami układowymi – zdecydowała się na konwersję wierzytelności na obligacje zamienne Bumech, które w czerwcu br. przekształciły się w kapitał zakładowy.

Tabela zmian zobowiązań układowych w okresie 01.01-30.06.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
I.	BO Stan na początek okresu: 01.01.2019	58 620
II.	Zwiększenia, z tytułu:	640
1	naliczone odsetki	614
2	Pozostałe	26
III.	Zmniejszenia, z tytułu:	23 933
1	Zamiana długu na obligacje serii C1 zamienne na akcje serii I	17 153
2	Zamiana długu na obligacje serii D1 zamienne na akcje serii J	3 393
3	Sprzedaż kombajnu AM65; spłata kredytu w BS Żory, przewłaszczenie jako zabezpieczenie.	1 115
4	Redukcja odsetek dla III Grupa – zgodnie z postanowieniami układowymi	417
5	Redukcja kapitału dla III Grupa – zgodnie z postanowieniami układowymi	1 580
6	Pozostałe	335
IV.	BZ Stan na koniec okresu: 30.06.2019	35 327

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W I półroczu 2019 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Jednostka dominująca					
BUMECH SA	5 725	10 534	15 882	14 062	4 350
Jednostki zależne:					
KOBUD SA w upadłości	0	0	748	0	166
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ (2)	1 331	8 789	10 129	10 458	10 730
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o (1)	2	15	655	583	567
Bumech Mining Sp. z o.o. (3)	4 391	1 730	3 876	2 455	1 241
Jednostki zależne osobowo:					
GROTTECH	0	0	359	359	359
EKSPLO-TECH Sp. Z o.o (4)	1	0	115	207	0
TECHGÓR Sp. Z o.o.	0	0	0	0	0
CISE Marcin Tomasz Sutkowski (5)	0	0	0	0	0

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Jednostka dominująca					
BUMECH SA	1 185	1 221	1 550	4 212	6 796
Jednostki zależne:					
KOBUD SA w upadłości	0	0		0	113
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ (2)	-281	19	252	1 346	621
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o (1)	160	0	0	2 492	2 273
Bumech Mining Sp. z o.o. (3)	1 232	1 103	1 218	129	0
Jednostki zależne osobowo:					
GROTTECH	0	0	0	0	0
EKSPLO-TECH Sp. Z o.o (4)	0	0	0	0	0
TECHGÓR Sp. Z o.o.	0	0	0	3	3
CISE Marcin Tomasz Sutkowski (5)	74	99	80	242	2

1. BTG: sprzedaż: najem powierzchni; zakup: usługi remontowe

2. BCG: sprzedaż: środków trwałych, wyrobów i materiałów, usługi dzierżawy maszyn; zakup: materiałów

3. BMining: sprzedaż: środków trwałych, wyrobów i materiałów, usługi dzierżawy maszyn i powierzchni; zakup: usług, materiałów, najem sprzętu,

4. EKSPLO-TECH: sprzedaż: środka trwałego

5. CISE: zakup: kontrakt managerski i usługa marketingowa

Kobud i BCG są również podmiotami zależnymi osobowo, gdyż członkowie Zarządu Emitenta – Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł zasiadają w Radzie Nadzorczej tych spółek; w przypadku Bumech Mining Sp. z o.o. Pan Marcin Sutkowski pełni funkcję Prezesa Zarządu w tej spółce i w Bumech SA, a Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Dariusz Dźwigoł jest Członkiem RN Bumech Mining Sp. z o.o.

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

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych
Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

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

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

Wierzytelność objętą układem restrukturyzacyjnym posiadał również Prezes Zarządu Emitenta – Pan Marcin Sutkowski, który podjął decyzję o jej konwersji na obligacje zamienne serii J. W związku z tym dnia 27.06.2019 roku Emitent przydzielił Prezesowi 105 819 obligacji zamiennych serii D1, które były obligacjami niezabezpieczonymi, na okaziciela, zamiennymi na akcje serii J, mającymi formę dokumentu (dalej: Obligacje). Wartość nominalna jednej Obligacji była równa jej cenie emisyjnej i wynosiła 4,00 złote. Następnie Emitent dnia 27.06.2019 roku wydał Prezesowi Zarządu dokument Obligacji.

Tego samego dnia, korzystając z prawa zamiany, Pan Marcin Sutkowski złożył Spółce oświadczenie o zamianie wszystkich 105 819 Obligacji na 105 819 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Bumech. Emitent 27.06.2019 roku wydał Prezesowi Zarządu odcinek zbiorowy akcji serii J, który na mocy stosownej umowy pozostaje w depozycie Spółki.

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

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

Zgodnie z informacją uzyskaną 01.04.2019 roku z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., łączna liczba pokrytych przez Pana Marcina Sutkowskiego Niedoborów Scaleniowych wyniosła 16 027 sztuk.

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego*

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019 r. (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019 r. (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. (niebadane)
	jednostka dominująca ^{**}	jednostki zależne	jednostka dominująca ^{**}	jednostki zależne
Zarząd jednostki	236	68	234	66
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	236	68	234	66
Rada Nadzorcza jednostki	56	42	55	0
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	56	42	55	0
Razem	292	110	289	66

** Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych, przy czym na dzień 30.06.2018 roku żadna ze spółek zależnych nie wypłacała wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej.*

*** Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa zarządu Emitenta z tytułu podpisanego kontraktu managerskiego i umowy marketingowej wskazanych w tabeli drugiej niniejszego punktu*

XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE

1. Udzielone pożyczki

	30.06.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki brutto, w tym:	74	74
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	74	0
Suma netto udzielonych pożyczek	0	74
- krótkoterminowe	0	74

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2019 r., w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PROMECH	129	129	0	wg porozumienia	
Razem	129	129	0		X

XVI. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Poręczenie spłaty kredytu lub obligacji	8 381	18 781
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	0	1 144
Inne zobowiązania warunkowe	960 (4.082 tys. zł)	960 (4.128 tys. zł)
Razem zobowiązania warunkowe	12 463	24 103

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2019	31.12.2018
Bumech S.A.					
Poręczenie	Kobud S.A. w upadłości	Kredyt ING Bank	tys. PLN	0	121
Poręczenie	Kobud S.A. w upadłości	Kredyt PKO BP	tys. PLN	0	1 023
Poręczenie	BCG d .o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960

XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

INSTRUMENTY FINANSOWE	Kategoria instrumentu finansowego	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	14 959	14 815	14 959	14 932
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	117	0	117
- weksel	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	117	0	117
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 635	2 045	1 635	2 045
Pozostałe zobowiązania finansowe , w tym:	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	6 124	3 745	6 124	3 745
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	6 124	3 745	6 124	3 745
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	35 267	58 620	35 267	58 620
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	29 173	26 585	29 173	16 263

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

Wiekowanie zobowiązań na 30.06.2019

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterninowa ne	Przeterninowanie w dniach				
			< 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 831	2 070	1 761				
Zobowiązania handlowe	10 796	7 884	1 189	409	205	315	794
Zobowiązania finansowe	6 124	6 124					
Zobowiązania układowe	35 267	35 267					
Zobowiązania pozostałe	18 377	7 611	3 729			5 870	1 167
Zobowiązania	74 395	58 956	6 679	409	205	6 185	1 961

Pozostałe zobowiązania powyżej 360 dni dotyczą zobowiązań budżetowych.

Zobowiązania układowe wynikające z zobowiązań budżetowych ewidencjonowane są i prezentowane w sprawozdaniu wraz z naliczonymi odsetkami.

Analiza wymagalności terminów krótkoterminowych zobowiązań na 30.06.2019 r.

Zobowiązania	Ogółem	Przeterninowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Kredyty i pożyczki	3 831		0	817	1 508	1 506
Zobowiązania handlowe	10 796	5 743	4 406	647	0	0
Inne zobowiązania finansowe (leasing, factoring)	6 124	0	193	384	1 985	3 562
Zobowiązania układowe	35 267	0		735	3 306	31 226
Pozostałe zobowiązania	18 377	12 397	4 679	126	737	438
Zobowiązania ogółem	74 395	18 140	9 278	2 709	7 536	36 732

Zobowiązania układowe, które nie zostały poddane konwersji na akcje, Emitent spłaca w 96 ratach zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy.

W dniach 14/08/2019 r. oraz 20/09/2019 r. Spółka spłaciła pierwszą i drugą ratę układową.

Analiza zapadalności aktywów finansowych na 30.06.2019 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterninowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Należności handlowe	12 536	526	7 988	2 937	1 085	0
Pozostałe należności	2 423	1 195	1 228	0	0	0
Aktywa finansowe ogółem	14 959	1 721	9 216	2 937	1 085	0

XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Grupa nie posiada jednostek inwestycyjnych.

XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Istotne postępowania toczące się przed sądem zostały przedstawione w punkcie 8 Sprawozdania Zarządu Bumech S.A. z działalności Spółki.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Dążąc do minimalizacji spłaty w formie gotówkowej zobowiązań powstałych w wyniku stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H, Emitent na podstawie przepisów ustawy Prawo restrukturyzacyjne Spółka złożyła do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy (dalej: Sąd) wniosek o zatwierdzenie układu częściowego przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, zawartego z wierzycielami na następujących warunkach:

Bumech planuje zawarcie układu częściowego, którym objęte są zobowiązania, których restrukturyzacja ma zasadniczy wpływ na dalsze funkcjonowanie przedsiębiorstwa Dłużnika. Wierzytelnościami objętymi układem są wierzytelności, które przekraczają 600 000,00 zł i są to w głównej mierze wierzytelności powstałe wskutek stwierdzenia nieważności emisji akcji serii H Emitenta na mocy wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach. Wierzycielom proponuje się spłatę całości należności głównej oraz spłatę całości kosztów i odsetek naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy ustalony na dzień 01.05.2019 r.

Spłata zadłużenia nastąpi w drodze konwersji wierzytelności na akcje Bumech w ramach nowej emisji akcji serii K. Nadzorca układu pozytywnie zaopiniował możliwość wykonania układu przez Spółkę i zwrócił uwagę, że restrukturyzacja zobowiązań w drodze konwersji na akcje nie tylko nie wpłynie negatywnie na możliwość wykonania zobowiązań Emitenta nieobjętych niniejszym postępowaniem, ale wręcz poprawi sytuację innych wierzycieli. Konwersja wierzytelności na akcje oznacza bowiem, że Bumech nie będzie zobowiązany do wypłaty gotówki na rzecz wierzycieli objętych niniejszym układem. Ponadto Nadzorca podkreślił fakt, iż wszyscy wierzyciele objęci układem częściowym oddali głosy „ZA” zawarciem układu -restrukturyzacja zostanie więc przeprowadzona zgodnie z ich wolą (raport bieżący nr 53/2019).

Dnia 18.09.2019 roku Bumech otrzymał z Sądu postanowienie w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w postępowaniu o zatwierdzenie układu wraz z uzasadnieniem. Przedmiotowe postanowienie na dzień publikacji niniejszego Raportu nie jest prawomocne (raport bieżący nr 59/2019).

Katowice, dnia 30.09.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Dźwigot

Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak



Three handwritten signatures in blue ink, corresponding to the names listed in the text: Marcin Sutkowski, Dariusz Dźwigot, and Michał Kończak.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat



A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ewa Biernat listed in the text.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GK BUMECH
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**

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

E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech SA za okres od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku stanowi odrębny dokument.

**F. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Raport Biegłego Rewidenta z przeglądu GK Bumech za pierwsze półrocze 2019 roku stanowi odrębny dokument.

