

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

13. Informacje o instrumentach finansowych

W 2011 roku Spółka posiadała wyłącznie zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu – stan na 31.12.2011 r.:

– zobowiązania z tytułu leasingów	27.505.310,10 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	16.278.787,02 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	23.342.576,08 zł

W bilansie zobowiązania te zostały zaprezentowane w następujących pozycjach:

– inne zobowiązania finansowe długoterminowe	14.772.057,11 zł
– inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	12.733.252,99 zł
– kredyty i pożyczki długoterminowe	9.799.922,70 zł
– kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6.478.864,32 zł
– zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	23.342.576,08 zł

Koszty z tytułu odsetek w 2011 roku wyniosły:

– zobowiązania z tytułu leasingów	1 970.394,90 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	514.964,69 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	2 360 714,70 zł

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

Zobowiązania warunkowe:

– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 50.000,00 zł,	
– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 60.000,00 zł,	
– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 10.000,00 zł,	
– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 200.000,00 zł,	
– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 40.000,00 zł,	
– weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej wadium – kwota 3.000,00 zł.	

Spółka poręczyła jednostce powiązanej Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. kredyt w Deutsche Bank o wartości 100.000 zł

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

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

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

W 2011 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, jak również nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

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

W 2011 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła środki trwałe o wartości 735.891,24 zł. Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu w kwocie 25.019,21 zł zwiększyły wartość początkową środków trwałych w budowie ze względu na fakt, że obiekt leasingu wymagał prac związanych z jego przyjęciem do użytkowania. W wartości początkowej środków trwałych ujęto w 2011 roku odsetki od zobowiązań o wartości 31.677,04 zł oraz skorygowano wartość początkową o dodatnie różnice kursowe w kwocie 64.609,77 zł

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

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2011 roku wyniosły 4.670.784,68 zł. Na 2012 rok planuje się nakłady inwestycyjne na poziomie około 2.900.000,00 zł.

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

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

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

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wobec jednostek powiązanych

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania
	Stan na 31.12.2011 r	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	5 996,25	
Razem	5 996,25	

Przychody i koszty zrealizowane w transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa Spółki	Przychody	Koszty
	2011 rok	
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	10 635,00	211 120,00
Razem	10 695,00	211 120,00

Wartość firmy ustalona na dzień przejęcia w cenie nabycia, tj. w wysokości nadwyżki kosztu połączenia nad udziałem w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejętej wynosi 764.171,73 zł.

20. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

21. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie ogółem w osobach	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
Pracownicy administracyjni	58	70
Pracownicy produkcyjni	149	191
Razem	207	261

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

Świadczenia brutto należne za 2011 rok i wypłacone przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wartość świadczeń
Zygmunt Kosmała	Prezes Zarządu,	528 246,57zł
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu	490 928,85 zł
Czesław Wiedyska ¹	Członek Zarządu	187 079,94 zł
Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej	52 355,71 zł
Henryk Dźwigoł ³	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	24 786,48 zł
Ewelina Kwiatkowska	Sekretarz Rady Nadzorczej	39 886,48 zł
Michał Szmał ²	Członek Rady Nadzorczej	39.886,48 zł
Robert Fijołek ³	Członek Rady Nadzorczej	24.786,48 zł
Mirosław Szmał	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	15 200,00 zł
Robert Zguda ⁴	Członek Rady Nadzorczej	15 200,00 zł

¹ Pan Czesław Wiedyska został powołany na Członka Zarządu Bumech dnia 15.04.2011 roku, natomiast z dniem 30.12.2011 roku złożył rezygnację z pełnionej funkcji

² Pan Mirosław Szmaj z dniem 02.06.2011 roku złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta

² Pan Robert Zguda został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej Bumech dnia 02.06.2011 roku

³ Panowie: Henryk Dźwigoł i Robert Fijołek zostali powołani na Członków Rady Nadzorczej Emitenta dnia 02.06.2011 roku

⁴ Pan Robert Zguda został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej Bumech dnia 02.06.2011 roku

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

Nie wystąpiły powyższe należności lub zobowiązania warunkowe.

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

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

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

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

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

W 2011 roku nie wystąpiło przejęcie aktywów i pasywów od prawnego poprzednika.

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

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

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

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

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

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

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

Nie wprowadzono korekt błędów podstawowych.

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

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

Nie wystąpiło połączenie spółek.

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

W przypadku zastosowania metody praw własności wartość udziałów Bumech – Technika Górnicza Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach na dzień bilansowy wynosiłaby 1.744.258,16 zł. Na dzień 01.01.2011 roku wartość firmy wynosiłaby 751.435,53 zł. Przyjęto założenie, że wartość godziwa aktywów netto nabytej jednostki jest równa wartości księgowej.

Wartość firmy zostałaby skorygowana o odpis wartości firmy za 2011 rok w kwocie 165.570,60 zł.

Wpływ ujęcia udziałów w jednostce powiązanej na wynik finansowy:

- odpis wartości firmy	-165.570,60 zł
- wzrost wartości aktywów netto	+9.829,89 zł

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

BUMECH S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. za 2011 rok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zygmunt Kosmała – Prezes Zarządu

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Ploszke
Kancelaria Biegłych Rewidentów REWIDO Sp. z o.o.

Katowice, 20 kwietnia 2012 r.