



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BUMECH S.A.

ul. Krakowska 191

40-389 Katowice

za rok obrotowy

od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

**sporządzone według
Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej**

O Ś W I A D C Z E N I E

Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (roczne sprawozdanie finansowe Bumech S.A.)

My niżej podpisani oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania rocznego sprawozdania finansowego Bumech S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Członkowie Zarządu:

Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

Łukasz Kliszka – Członek Zarządu

O Ś W I A D C Z E N I E

Zarządu w sprawie zgodności rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A.

My niżej podpisani oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe Bumech Spółka Akcyjna i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości

oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Bumech S.A.

Oświadczamy ponadto, iż roczne sprawozdanie Zarządu z działalności Bumech S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Bumech S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Członkowie Zarządu:

Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

Łukasz Kliszka – Członek Zarządu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BUMECH S.A.

za rok obrotowy
od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)10	
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE	12
1.2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA SPÓŁKI	12
1.3. OKREŚ OBJĘTY SPRAWOZDANIEM	13
1.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	13
1.5. WALUTA SPRAWOZDANIA ORAZ PRZYJĘTY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ	13
1.6. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1.7. WYBRANE DANE FINANSOWE	14
2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK	15
2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	16
2.2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	20
2.3. KURS EURO PRZYJĘTY DO PRZELICZEŃ	27
3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	27
NOTA 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
NOTA 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	29
NOTA 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31
NOTA 6. ZAPASY	34
NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	34
NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37
NOTA 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
NOTA 10. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	38
NOTA 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	39
NOTA 12. KAPITAŁ ZAPASOWY	40
NOTA 13. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	40
NOTA 14. ZYSK/STRATA Z LAT UBIEGŁYCH I ROKU BIEŻĄCEGO	40
NOTA 15. REZERWY	41
NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	45
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	46
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	47
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI	55
NOTA 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	55
NOTA 21. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW 56	
NOTA 22. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	57
NOTA 23. POZOSTAŁE PRZYCHODY	57
NOTA 24. INNE POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	58
NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE	58
NOTA 26. KOSZTY FINANSOWE	59
NOTA 27. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	60
NOTA 28. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	60

NOTA 29.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	61
NOTA 30.	PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE.....	62
NOTA 31.	ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE	63
NOTA 32.	WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ	64
NOTA 33.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA.....	65
4.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	66
4.1.	ZARZĄDZANIEM RYZYKIEM FINANSOWYM	66
4.2.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	67
4.3.	DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH	67
4.4.	INFORMACJE O ZATRUDNIENIU	68
4.5.	WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ I CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	69
4.6.	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.....	69
4.7.	INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	69
4.8.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH).....	70
4.9.	DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH.....	70
4.10.	INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	70

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Proforma Stan na 31.12.2014 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	129 472	135 641
I. Rzeczowe aktywa trwałe	94 667	109 644
II. Wartości niematerialne	8 864	894
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 529	0
2. Inne wartości niematerialne	4 335	894
III. Należności długoterminowe	0	64
1. Od pozostałych jednostek	0	64
IV. Inwestycje długoterminowe	17 665	16 690
1. Nieruchomości		
2. Długoterminowe aktywa finansowe	17 665	16 690
a) w jednostkach powiązanych	17 665	16 690
- udziały lub akcje	17 665	16 690
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 276	8 349
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 276	3 600
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	4 749
B. AKTYWA OBROTOWE	48 408	64 684
I. Zapasy	20 595	23 092
II. Należności krótkoterminowe	21 098	34 722
1. Należności od jednostek powiązanych	2 165	1 110
2. Należności od pozostałych jednostek	18 933	33 612
III. Inwestycje krótkoterminowe	604	2 072
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	604	2 072
a) w jednostkach powiązanych		0
b) w pozostałych jednostkach	74	74
- udzielone pożyczki	74	74
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	530	1 998
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 111	4 798
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 516	2 466
AKTYWA RAZEM	180 396	202 791

PASywa

PASywa	Stan na 31.12.2015 r.	Proforma Stan na 31.12.2014 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	74 655	68 024
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	64 468	64 468
II. Udziały (akcje) własne (-)	-1 700	-11 195
III. Kapitał (fundusz) zapasowy	66 648	5 851
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-51 898	-51 898
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 756	57 306
VI. Zysk (strata) netto	8 893	3 492
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	105 741	134 767
I. Rezerwy na zobowiązania	13 009	8 200
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 140	7 131
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	454	237
- długoterminowa	84	116
- krótkoterminowa	370	121
3. Pozostałe rezerwy	415	832
- krótkoterminowe	415	832
II. Zobowiązania długoterminowe	23 014	38 799
1. Wobec jednostek powiązanych	127	0
2. Wobec pozostałych jednostek	22 887	38 799
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 365	81 792
1. Wobec jednostek powiązanych	5 083	4 756
2. Wobec pozostałych jednostek	59 282	77 036
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 353	5 976
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 353	5 976
- długoterminowe	4 686	5 739
- krótkoterminowe	667	237
PASYWA RAZEM	180 396	202 791

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	Proforma 01.01.2014r. - 31.12.2014 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 974	143 033
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 527	136 094
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 447	6 939
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	64 889	127 775
	- jednostkom powiązany		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 566	122 283
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 323	5 492
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	15 085	15 258
D.	Koszty sprzedaży	1 759	1 734
E.	Koszty ogólnego zarządu	5 893	6 762
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 433	6 762
G.	Pozostałe przychody operacyjne	23 530	2 550
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57	8
II.	Dotacje	364	270
III.	Inne przychody operacyjne	23 109	2 272
H.	Pozostałe koszty operacyjne	19 052	2 233
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 520	738
III.	Inne koszty operacyjne	2 532	1 495
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	11 911	7 079
J.	Przychody finansowe	5 084	6 304
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 600	5 000
	- od jednostek powiązanych	3 600	5 000
II.	Odsetki, w tym:	13	366
	- od jednostek powiązanych	4	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	1 024	5
V.	Inne	447	933
K.	Koszty finansowe	6 291	9 252
I.	Odsetki, w tym:	4 905	8 302
	- od jednostek powiązanych	7	265
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV.	Inne	1 386	950
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	10 704	4 131
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	10 704	4 131
O.	Podatek dochodowy	1 811	639
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0	0

R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	8 893	3 492
	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
	Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
	Inne całkowite dochody (netto)	0	0
	Całkowite dochody ogółem	8 893	3 492

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	AKCJE WŁASNE	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ
Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku	64 468		-11 195	5 851	-51 898	0	60 798	68 024
Zmiany okresie:								
korekty błędów podstawowych							-2 262	-2 262
zmiana prezentacyjna			9 495				-9 495	0
Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku po korektach	64 468	0	-1 700	5 851	-51 898	0	49 041	65 762
Wynik netto za rok obrotowy							8 893	8 893
Reklasyfikacja - podział wyniku								0
Pozostałe całkowite dochody								0
Całkowite dochody razem	64 468	0	-1 700	5 851	-51 898	0	57 934	74 655
Emisja akcji								0
Połączenie odwrotne - przekazanie zapłaty								0
Połączenie odwrotne - akcje własne								0
Podwyższenie kapitału zakładowego - agio								0
Pozostałe zmiany kapitałów				60 797			-60 797	0
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku	64 468	0	-1 700	66 648	-51 898	0	-2 863	74 655

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	AKCJE WŁASNE	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ
Stan na dzień 1 stycznia 2014 roku	64 468	0	-11 195	5 851	-51 898	0	57 306	64 532
Zmiany okresie:								
Zmiana zasad rachunkowości								0
Korekta z tytułu błędu								0
Stan na dzień 1 stycznia 2014 roku po korektach	64 468	0	-11 195	5 851	-51 898	0	57 306	64 532
Wynik netto za rok obrotowy							3 492	3 492
Reklasyfikacja - podział wyniku								0
Pozostałe całkowite dochody								0
Całkowite dochody razem	64 468	0	-11 195	5 851	-51 898	0	60 798	68 024
Emisja akcji								0
Połączenie odwrotne - przekazanie zapłaty								0
Połączenie odwrotne - akcje własne								0
Podwyższenie kapitału zakładowego - agio								0
Pozostałe zmiany kapitałów								0
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku	64 468		-11 195	5 851	-51 898	0	60 798	68 024

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	10 704	4 198
II. Korekty razem	22 219	36 849
1. Amortyzacja	7 982	23 986
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 905	8 301
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-57	-75
5. Zmiana stanu rezerw	-902	-2 998
6. Zmiana stanu zapasów	2 500	7 561
7. Zmiana stanu należności	10 954	16 593
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 230	-8 241
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 891	-7 982
10. Inne korekty	176	-297
III. Przepływ pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	32 923	41 047
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 725	5 383
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	125	0
2. Wpływ aktywów finansowych, w tym:	3 600	5 200
a) z jednostek powiązanych	3 600	5 000
- dywidendy	3 600	5 000
b) pozostałych jednostek	0	200
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0	200
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
- otrzymane spłaty pożyczek długoterminowych	0	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	0	183
II. Wydatki	7 289	12 983
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 289	12 983
III. Przepływ pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 564	-7 600
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	22 039	5 562
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	21 675	5 292
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	364	270
II. Wydatki	52 866	37 761
1. Spłaty kredytów i pożyczek	26 642	9 152
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 035	0

3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 284	20 257
4. Odsetki (zapłacone)	4 905	8 301
5. Inne wydatki finansowe	0	51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30 827	-32 199
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 468	1 248
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 468	1 248
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-1
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 998	989
G. Środki pieniężne na koniec okresu	530	2 237

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Spółka w 2015 roku zajmowała się głównie działalnością w zakresie:

- drążenia wyrobisk podziemnych,
- serwisu, utrzymania ruchu oraz remontu maszyn,
- produkcji urządzeń i maszyn górniczych,
- produkcja wyrobów gumowych,
- produkcja wyrobów metalowych.

Na skutek przejęcia ZWG działalność Spółki poszerzyła się o produkcję trudnościeralnych wyrobów gumowych oraz gumowo-metalowych.

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

1.2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA SPÓŁKI

Zarząd:

Na dzień 31.12.2014 roku Zarząd Spółki tworzyli:

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

Uchwałą Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 29.06.2015 roku na Członka Zarządu Spółki – po rezygnacji z członka Rady Nadzorczej - został powołany z dniem 30.06.2015 roku Pan Łukasz Kliszka, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 48/2015 z dnia 29.06.2015 roku.

Zatem począwszy od dnia 30.06.2015 roku do chwili obecnej, tj. 02.05.2016 roku skład Zarządu jest następujący:

- Marcin Sutkowski – Prezes Zarządu
- Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Kliszka – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 31.12.2014 roku skład Rady Nadzorczej Emitenta, przedstawiał się następująco:

- Adam Konopka - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Kałdus – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Paweł Ruka - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Rady Nadzorczej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 08.04.2015 roku dokonało następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: z funkcji Członka RN odwołano Panów: Adama Kałdusa, Andrzeja Bukowczyka, Adama Konopkę, natomiast na Członków RN powołano Panie: Annę Brzózko – Jaworską, Dorotę Giżewską oraz Panów: Łukasza Kliszkę, Piotra Wojnara (raport bieżący nr 35/2015 z dnia 08.04.2015 roku).

Dnia 29.06.2015 roku Pan Łukasz Kliszka złożył - z tym samym dniem - rezygnację z funkcji Członka Rady. Ponadto dnia 29.06.2015 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki został powołany Pan Łukasz Rosiński. Powołanie Pana Rosińskiego zostało dokonane w trybie przewidzianym przez § 13a Statutu Spółki, tj. uzupełnienia składu Rady Nadzorczej na miejsce członka, którego mandat wygasł w czasie trwania wspólnej kadencji Rady Nadzorczej. O powyższych zmianach w Bumech informował raportem bieżącym nr 48/2015 z dnia 29.06.2015 roku.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 tworzyli:

- Piotr Wojnar – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Alicja Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Ruka - Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Rosiński - Członek Rady Nadzorczej
- Anna Brzózko – Jaworska - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 06.04.2016 roku Pan Paweł Ruka – Członek Rady Nadzorczej złożył rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 06.04.2016 rok. Ponadto ze skutkiem na dzień 07.04.2016 roku rezygnację złożył Pan Piotr Wojnar.

Dnia 07.04.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 29.03.2016 roku po wznowieniu obrad w dniu 07.04.2016 roku odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Kowalskiego, powołując do składu RN następujące osoby: Panią Kamilę Kliszkę, Pana Marcina Rudzkiego oraz Pana Michała Kwiatkowskiego. Zmiany w organie nadzorczym, które miały miejsce w 2016 roku Emitent opisał w raportach bieżących nr: 20/2016 i 22/2016 z dnia 07.04.2016 roku oraz nr 23/2016 z dnia 08.04.2016 roku.

Począwszy od dnia 07.04.2016 roku do dnia publikacji niniejszego Raportu skład RN jest następujący:

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

1.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2015 do 31.12.2015 roku. Sprawozdanie za 2015 rok zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny dla wszystkich okresów. W 2014 rok miało miejsce połączenie Spółek, które zostało ujęte zgodnie z MSSF 3 jako odwrotne przejęcie.

1.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

1.5. WALUTA SPRAWOZDANIA ORAZ PRZYJĘTY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

1.6. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdania finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Bumech S.A. w dniu 2 maja 2016 roku.

1.7. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	2015		PROFORMA 2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 974	19 111	143 033	34 142
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 911	2 846	7 079	1 690
Zysk (strata) brutto	10 704	2 558	4 131	986
Zysk (strata) netto	8 893	2 125	3 492	834
Aktywa razem	180 396	42 332	202 791	47 578
Aktywa trwałe	131 938	30 960	138 107	32 402
Aktywa obrotowe	48 458	11 371	64 684	15 176
Kapitał własny	74 655	17 518	68 024	15 959
Kapitał akcyjny	64 468	15 128	64 468	15 125
Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania	105 741	24 813	134 767	31 618
- w tym krótkoterminowe	64 365	15 104	81 792	19 190
- w tym długoterminowe	23 014	5 400	38 799	9 103
Liczba akcji w sztukach	64 468 029	64 468 029	64 468 029	64 468 029
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,16	0,27	1,06	0,25
Zysk netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,14	0,03	0,05	0,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 923	7 867	41 047	9 798
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 564	-852	-7 600	-1 814
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30 827	-7 366	-32 199	-7 686
Przepływy pieniężne netto razem	-1 468	351	1 248	298

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

- Kurs na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił: 4,2615
- Kurs na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił: 4,2623

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

- Kurs średni w 2015 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,1848
- Kurs średni w 2014 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,1893

2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności

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

Emitent poprzez restrukturyzację kosztów uelastyczyła się cenowo i została przygotowana na niższe pułapy cen usług i produktów, czyli skuteczne konkurowanie na rynku. Ponadto w Bumech podnoszona jest ciągle efektywność, aby wykazać większą elastyczność wobec rynku, który stawia coraz wyższe wymagania.

Pomimo negatywnej opinii dla branży górniczej, Spółka posiada bardzo wysoki rating w instytucjach finansowych oraz wyspecjalizowanej niezależnej agencji ratingowej.

Na potwierdzenie powyższego Bumech jest na etapie finalizowania procesów kredytowania w Banku Gospodarstwa Krajowego (4,6 mln USD – realizacja kontraktu eksportowego w Czarnogórze) oraz Agencji Rozwoju Przemysłu (5 mln PLN – faktoring , bieżąca działalność Spółki). W obu przypadkach większościowym udziałowcem jest Skarb Państwa.

Początek tego roku to kolejne podpisane umowy na prace drażeniowe przez Bumech i spółkę zależną - Przedsiębiorstwo Kobud Sp. z o.o.. Należy wśród nich wymienić podpisaną przez Bumech:

- umowę w ramach konsorcjum na drażnienie wyrobisk przygotowawczych na KWK „Murcki – Staszic” o wartości 13 274 745,73 zł brutto (raport bieżący nr 8/2016 z dnia 02.03.2016 roku);
 - dwie umowy w ramach konsorcjum na wykonanie wyrobisk przygotowawczych oraz na wykonanie pobierki spągu dla Przedsiębiorstwa Górniczego ”SILESIA” Sp. z o.o. o łącznej wartości 4 919 298,09 zł brutto (raport bieżący nr 17/2016 z dnia 06.04.2016 roku);
 - umowę w ramach konsorcjum na drażnienie wyrobisk na KWK „Murcki – Staszic” o wartości 12 539 931,18 zł brutto (raport bieżący nr 27/2016 z dnia 19.04.2016 roku);
 - umowę w ramach konsorcjum na wydobycie rudy aluminium (boksytu) z Czarnogórze o maksymalnej wartości 458 645 000,00 EURO netto (raport bieżący nr 30/2016 z dnia 26.04.2016 roku);
- oraz przez Kobud:
- w ramach konsorcjum na drażnienie wyrobisk podziemnych na Lubelskim Węglu „Bogdanka” S.A. o wartości 30 618 065,28 zł brutto (raport bieżący nr 5/2016 z dnia 26.02.2016 roku).

Ponadto końcem kwietnia 2016 roku Spółka powzięła informację, iż konsorcjum złożone z Bumech SA oraz ALPEX Przedsiębiorstwo Budownictwa Górniczego Sp. z o.o. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju złożyło najkorzystniejszą ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na drażnienie ciągu wyrobisk dla Kompanii Węglowej S.A. Oddział KWK „Halemba-Wirek” z ceną brutto 11 660 400,00 zł.

KWK „Halemba – Wirek” została objęta programem przejęcia przez Polską Grupę Górniczą, co dodatkowo daje możliwości pozyskania finansowania w bankach komercyjnych, z którymi Spółka podjęła już rozmowy zmierzające do otwarcia nowych limitów faktoringowych.

Zwracając uwagę na powyższe, Zarząd BUMECH SA nie widzi żadnego zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Emitenta w aspekcie płynności finansowej.

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

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

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

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało przedstawione w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 08.04.2015 roku (dalej: NWZ) uchwałą nr 3 postanowiło, iż od dnia 01.01.2015 roku Spółka sporządzać będzie sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF)/Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (dalej: MSR) w zakresie, w jakim przyjęte one zostały w Unii Europejskiej. Dniem przejścia na MSSF/MSR, a więc początkiem najwcześniejszego okresu, za który Emitent przedstawi pełne porównawcze informacje zgodnie z MSSF/MSR w swoim pierwszym sprawozdaniu finansowym będzie dzień 01.01.2014 roku. Zgodnie z uchwałą pierwsze roczne sprawozdanie Bumech zostanie sporządzone zgodnie z MSSF/MSR, a w szczególności zgodnie z MSR 1 oraz wszystkimi MSSF przyjętymi przez UE, za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 roku. Ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości będzie sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2014 roku.

Aby zachować porównywalność danych, dane za 2014 są sprawozdaniem Proforma – niebadanym - zgodnie z MSSF, przy założeniu, że połączenie spółek ZWG S.A. i Bumech S.A. nastąpiło w dniu 01.01.2014 r.

Nowe standardy lub interpretacja niezastosowana wcześniej

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują Grupę za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany do MSR 32, Instrumenty Finansowe: Prezentacja - Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 16 grudnia 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie. Zmiany zostały zatwierdzone przez Unię Europejską w dniu 13 grudnia 2012 roku.
- Zmiany do MSR 39, Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 27 czerwca 2013 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27, Jednostki Inwestycyjne, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 31 października 2012 r. i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 lub po tej dacie. Zmiany zostały zatwierdzone przez Unię Europejską w dniu 20 listopada 2013 roku.

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe, Wspólne porozumienia oraz Udziały w innych jednostkach: ujawnianie Informacji: Wytyczne zastosowania, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 31 października 2012 r. i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 lub po tej dacie.

Zastosowanie wymienionych wyżej standardów nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

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

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują Grupę za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2015 roku:

- KIMSF 21, Opłaty publiczne, został opublikowany przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 20 maja 2013 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie. W Unii Europejskiej standard ten ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie KIMSF 21 nie będzie miało wpływu na łączny poziom rozpoznawanych kosztów opłat w roku obrotowym, natomiast będzie miało wpływ na poziom rozpoznawanych tego typu kosztów w poszczególnych kwartałach roku obrotowego.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane

Standardy i interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2015 roku:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami) Zmiana klasyfikacji i wyceny - zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń (1 stycznia 2018);
- MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczone (1 stycznia 2016);
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów (1 stycznia 2018);
- MSSF 16 Leasing Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy (1 stycznia 2019);
- Zmiany do MSR 12 Doprecyzowanie sposobu rozliczania aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego niezrealizowanych strat (1 stycznia 2017);
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień (1 stycznia 2017);
- Zmiany do MSSF 11 Dodatkowe wytyczne związane z wykazywaniem nabycia we wspólnej działalności (1 stycznia 2016);
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia (Data nie została określona);
- Zmiany do MSSF 10 MSSF 12 i MSR 28 Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji (1 stycznia 2016);
- Zmiany do MSR 1 Zmiany dotyczące wymaganych ujawnień w sprawozdaniach finansowych (1 stycznia 2016);

- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Doprecyzowanie standardów, iż nie można opierać metody amortyzacji na przychodach, które są generowane przez wykorzystanie danego aktywa (1 stycznia 2016);
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Zasady rachunkowości dla roślin produkcyjnych (1 stycznia 2016);
- Zmiany do MSR 19 Uproszczenie zasad rachunkowości dla składek na programy określonych świadczeń wnoszonych przez pracowników lub strony trzecie (1 lutego 2015);
- Zmiany do MSR 27 Zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (1 stycznia 2016);

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

- MSR 19 (Zmieniony), Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 21 listopada 2013 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- MSSF 9, Instrumenty finansowe, opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 24 lipca 2014 r., stanowi ostateczną wersję standardu zastępując wcześniejsze publikowane wersje MSSF 9 i kończy projekt Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Nowy Standard odnosi się do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, metodologii utraty wartości oraz rachunkowości zabezpieczeń. MSSF 9 nie obejmuje rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych, co stanowi osobny projekt Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Spółka w stosunku do portfelowego zabezpieczenia aktywów lub zobowiązań finansowych nadal jest zobowiązana stosować zapisy MSR 39 w tym zakresie. Nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie standardu będzie miało wpływ na prezentację i wycenę tych instrumentów w sprawozdaniu finansowym.

- MSSF 11 (Zmieniony), Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 6 maja 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- MSSF 14, Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 stycznia 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- MSSF 15, Przychody z tytułu umów z klientami, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSR 16 i do MSR 38, Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 maja 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSR 16 i do MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 30 czerwca 2014 i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSR 27, Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 sierpnia 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28, Ujmowanie transakcji sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 11 września 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Poprawki do MSSF 2010 – 2012, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 grudnia 2013 r. i obowiązują w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Poprawki do MSSF 2011 – 2013, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 grudnia 2013 r. i obowiązują w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Roczne poprawki do MSSF 2012-2014, zmieniające 4 standardy, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 25 września 2014 r. i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSR 1, Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 grudnia 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28, Jednostki inwestycyjne: zastosowanie wyjątku w zakresie konsolidacji, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 grudnia 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.

Spółka uważa, że zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

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

Sprawozdanie roczne za 2015 rok zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznego okresu roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny. W IV kwartale 2014 roku miało miejsce połączenie Spółek, które zostało ujęte zgodnie z MSSF 3 jako odwrotne przejęcie. Jednostką przejmującą z prawnego punktu widzenia jest Bumech S.A. a jednostką przejmowaną z prawnego punktu widzenia jest ZWG S.A. Zgodnie z MSSF 3 jednostką przejmującą do celów rachunkowych jest ZWG S.A., a jednostką przejmowaną dla celów rachunkowych jest Bumech S.A. Jednostkowe Sprawozdania Finansowe stanowią zgodnie z MSSF 3 kontynuację sprawozdań finansowych jednostki zależnej z prawnego punktu widzenia (ZWG S.A.).

2.2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

Wartości niematerialne

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

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

Wartość firmy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany

do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

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

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

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady ujmowane są jako koszty w momencie poniesienia.

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone od sprzedaży

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

Należności

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą wyceny kontraktów długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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

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

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

Kapitały własne

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

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

Rezerwy

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego

w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

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

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

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

Kredyty bankowe

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Płatności z tytułu leasingu

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wiarygodnie wycenić. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

Zysk na akcję

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

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

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

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

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

Spółka zaprzestaje ujmować aktywa finansowe w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego aktywa, lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania

przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym aktywie finansowym, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako osobne aktywo lub zobowiązanie.

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi, o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o inne bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Pożyczki i należności obejmują należności handlowe oraz pozostałe należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Zobowiązanie finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

..

2.3. KURS EURO PRZYJĘTY DO PRZELICZEŃ

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

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2015	4,1848	4,0337	4,2652	4,2615
2014	4,1893	4,1420	4,2623	4,2623

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

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

NOTA 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2015	31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	91 333	97 973
- grunty, w tym:	0	0
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	0	0

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 670	12 157
- urządzenia techniczne i maszyny	62 558	74 172
- środki transportu	1 281	790
- inne środki trwałe	15 824	10 854
b) środki trwałe w budowie	3 329	8 939
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	5	2 732
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	94 667	109 644

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH) W 2015 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto						-
Stan na początek roku		13 095	136 326	1 690	13 636	164 747
(+) zwiększenie, w tym:		112	2 942	793	5 815	9 662
- przyjęcie do użytkowania (nabycie, modernizacja)		112	2 942	0	5 815	8 869
- przemieszczenie		0	0	0	0	0
- korekta odwrotnego przejęcia		0	0	0	0	0
- inne - leasing finansowy		0	0	793	0	793
(-) zmniejszenie, w tym:		0	18 885	216	78	19 179
- sprzedaż		0	0	167	45	212
- aktualizacja		0	0	0	0	0
- przemieszczenie		0	4 232	0	0	4 232
- inne (likwidacja)		0	14 653	49	33	14 735
Stan na koniec roku		13 207	120 383	2 267	19 373	155 230
Umorzenia						-
Stan na początek roku		938	62 154	900	2 782	66 774
Umorzenia bieżące - zwiększenia		599	5 930	189	826	7 544
Zmniejszenia, w tym:		0	10 259	103	59	10 421
- sprzedane środki trwałe		0	0	103	26	129
- zlikwidowane środki trwałe		0	0	0	33	33
- inne		0	10 259	0	0	10 259
Stan na koniec roku		1 537	57 825	986	3 549	63 897
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		0	0	0	0	0
Wartość księgową netto na początek roku		12 157	74 172	790	10 854	97 973
Wartość księgową netto na koniec roku		11 670	62 558	1 281	15 824	91 333
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		12	48	43	18	41

ŚRODKI TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) własne	51 719	48 673
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	39 614	49 300
Środki trwałe bilansowe razem	91 333	97 973

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

Środki trwałe własne: tokarka TUR560, szlifierka E-550, tokarka CNC AVIA, frezarka AVIA FNE 50P, tokarka TUR630, suwnica 8T oraz 16T, centrum obróbcze OMAX, dwie suwnice GSB16, robot przemysłowy, wiertnica kombajnowa HPW/A-2000, innowacyjne przekładnie do kombajnów chodnikowych AM50 oraz kombajn chodnikowy AM50 i AM75 zostały objęte sądowym zastawem rejestrowym o wartości 11 400 000,00 zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu obrotowego w Getin Noble Bank S.A

Nieruchomość zabudowana zlokalizowana w Katowicach przy ul. Krakowskiej 191 stanowi zabezpieczenie dla kredytów w Deutsche Bank Polska S.A.: inwestycyjnego jako hipoteka do kwoty 7 800 000,00 zł oraz w rachunku bieżącym do kwoty 4 500 000,00 zł.

Kombajn górniczy KTW-200 o wartości 8 500 000,00 zł oraz wiertarko – frezarko - wytaczarka TOS o wartości 2 300 000,00 zł jako zabezpieczenie leasingów operacyjnych w Millennium Leasing Sp. z o.o. Ponadto trzy kombajny górnicze typu AM-50 stanowią zabezpieczenie pożyczek w SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.

Nieruchomość zabudowana zlokalizowana w Iwinach nr 30 stanowi zabezpieczenie dla kredytów inwestycyjnego w PKO BP S.A. jako hipoteka do wysokości 452.273,31 USD, obrotowego w PKO BP S.A. do wysokości 1.825.000,00 zł. Nieruchomość stanowi również zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w BZ WBK S.A. jako hipoteka łączna (wraz z nieruchomościami należącymi do Przedsiębiorstwa „KOBUD” Sp. z o.o.) do wysokości 22.500.000 zł.

Środki trwałe stanowiące majątek Bumech S.A. zlokalizowane w oddziale w Iwinach stanowią zabezpieczenia kredytów obrotowych w PKO BP S.A. do wysokości 3.700.000,00zł, zabezpieczenie kredytu obrotowego w ING Banku Śląskim S.A. do wysokości 3.000.000,00zł oraz stanowią zabezpieczenie w formie sądowego zastawu rejestrowego obligacji serii A do wysokości 10.000.000,00 zł.

AKTYWA TRWAŁE W TOKU BUDOWY NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość
Linia technologiczna	1 973
Pozostałe	570
Piroliza odpadów gumowych	375
Modernizacja budynku	411
Aktywa trwałe w toku budowy - OGÓŁEM	3 329

Aktywa trwałe w toku budowy stanowią głównie aktywa przystosowywane do użytkowania.

AKTYWA TRWAŁE W TOKU BUDOWY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość
Młyn elektromagnetyczny	8 227
Modernizacja budynku wraz z oświetleniem	0
Pozostałe	154
Aktywa trwałe w toku budowy - OGÓŁEM	8 381

NOTA 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2015	31.12.2014
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	4 529	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4 335	894
oprogramowanie komputerowe	61	210
d) inne wartości niematerialne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	0
Wartości niematerialne razem	8 864	894

Test na utratę wartości -wartość firmy

Wartości firmy, nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie są testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość księgowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalną stanowi wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej aktywów pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) własne	8 864	894
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne razem	8 864	894

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG RODZAJÓW) W 2015 ROKU

Wyszczególnienie	koszty prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje	oprogramowanie komputerów	inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						-
Stan na początek roku	77	71 634	1 939	210	535	74 395
+ zwiększenie, w tym:	5 032	0	46	0	3 619	8 697
- przyjęcie do użytkowania	5 032	0	46	0	0	5 078
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	3 619	0
- połączenie	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	3 619
- zmniejszenie, w tym:	0	71 634	19	0	0	71 653
-- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie połączenia	0	71 634	0	0	0	71 634
- inne	0	0	19	0	0	19
Stan na koniec roku	5 109	0	1 966	210	4 154	11 439
Umorzenia	0	0	0	0	0	0
Stan na początek roku	77	0	1 437	89	264	1 867
Przemieszczenia	0	0	0	0	30	30
Umorzenia bieżące –	503	0	105	60	29	697
Zmniejszenia, w tym:	0	0	19	0	0	19
- tytułu likwidacji	0	0	19	0	0	19
- połączenie	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	580	0	1 523	149	323	2 575

Wartość księgowa netto 4 529 0 443 61 3 831 8 864

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG RODZAJÓW) W 2014 ROKU

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Ogółem
a) Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	77		2 530	2 607
b) Zwiększenia (z tytułu)		5 502	291	5 793
- nabycia			291	291
- połączenia		5 502		5 502
c) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- likwidacji				
d) Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	77	5 502	2 821	8 400
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	62		1 666	1 728
f) Amortyzacja za okres (z tytułu)	15	0	242	257
- zwiększenia	15		242	257
- zmniejszenia				0
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	77	0	1 908	1 985
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	5 502	913	6 415

NOTA 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2014	31.12.2014
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	0	64
kaucje zabezpieczające umowy leasingowe	0	64
c) korekty aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)		
Należności długoterminowe brutto, razem	0	64

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	0	64
Należności długoterminowe razem	0	64

NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość nieruchomości prezentowanej w ubiegłym roku w długoterminowych inwestycjach przeniesiono do pozycji – aktywa przeznaczone do sprzedaży. W tej pozycji prezentowane są również dane porównywalne.

Na posiadanych aktywach przeznaczonych do sprzedaży – nieruchomości w Wyrach ustanowiono hipotekę umowną do wysokości 30 mln. zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu obrotowego w Getin Noble Bank S.A.

NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2015	31.12.2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 600	2 383
a) odniesionych na wynik finansowy	3 601	2 383
z tyt. powstania różnic przejściowych w związku z:	0	0
- niewypłaconymi wynagrodzeniami i nieopłaconymi składkami na ubezpieczenie społeczne	119	202
- rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	157	161
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz odsetek	208	182
- naliczone odsetki	56	14
- odpisy na udziały	195	195
- odpisy aktualizujące zapasy	88	194
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	1
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji	0	32
- nieopłacony odpis	25	9
- złe długi	1 205	989
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	156	196
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	12	208
- strata podatkowa	1 380	0
b) odniesionych na kapitał własny	1 833	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	5 073	3 513
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4 530	3 513
- niewypłaconymi wynagrodzeniami, delegacjami i nieopłaconymi składkami na ubezpieczenie społeczne	170	0
- rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	0	0
- naliczone odsetki	0	42
- odpisy na udziały	0	0
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz odsetek	2 638	26
- odpisy aktualizujące zapasy	240	0
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	95	0
- wycena bilansowa należności i zobowiązań	18	0
- nieopłacony odpis	0	16
- złe długi	51	216
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	0	0
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	0	0
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
- strata podatkowa	1 318	1 380
- ugodziwnie akcji własnych	0	1 621
- ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	0	212
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	543	0

d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	397	462
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	397	462
- niewypłaconymi wynagrodzeniami i nieopłaconymi składkami na ubezpieczenie społeczne	0	83
- rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	0	4
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz odsetek	0	0
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	1
- naliczonych odsetek	23	0
- odpisy na udziały	195	0
- odpisy aktualizujące zapasy	0	106
- odpisy aktualizujące zapasy	0	0
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	12	196
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	156	40
- nieopłacony odpis	11	0
- złe długi	0	0
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji	0	32
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
f) odwrócenie odwrotnego połączenia	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	8 276	5 434
a) odniesionych na wynik finansowy	7 743	5 434
- niewypłaconymi wynagrodzeniami i nieopłaconymi składkami na ubezpieczenie społeczne	289	119
- rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	157	157
- nieopłacony odpis na ZFŚS	0	25
- złe długi	1 256	1 205
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	0	156
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	0	12
- naliczone odsetki	56	56
- odpisy na udziały	0	195
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz odsetek	2 846	208
- odpisy aktualizujące zapasy	328	88
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	95	0
- wycena bilansowa należności i zobowiązań	18	0
- strata podatkowa	2 698	1 380
b) odniesionych na kapitał własny	543	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
d) korekta z tytułu połączenia	0	1 834

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	8 276	3 600
--	--------------	--------------

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

NOTA 6. ZAPASY

ZAPASY	31.12.2015	31.12.2014
a) materiały	7 947	11 191
b) półprodukty i produkty w toku	10 658	9 916
c) produkty gotowe	1 945	1 940
d) towary	45	45
Zapasy, razem	20 595	23 092

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	461	0
a) Zwiększenia (z tytułu)	1 264	461
- odpisów na materiały	1 264	0
- odpisów na produkcję w toku	0	0
- zwiększenie w związku z połączeniem	0	461
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wykorzystanie	0	0
- rozwiązanie	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 725	461

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

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

NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) od jednostek powiązanych	2 165	1 110
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	515	450
- do 12 miesięcy	515	450
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	1 650	0

- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	660
b) należności od pozostałych jednostek	18 933	33 612
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 231	30 374
- do 12 miesięcy	17 231	30 374
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	237	1 550
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- inne	1 465	1 688
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	21 098	34 722
c) korekty aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	15 655	2 496
Należności krótkoterminowe brutto, razem	36 753	37 218

Wierzytelności stanowiące zabezpieczenie kredytów wynikają z zawartych umów z:

- Jastrzębską Spółką Węglową S.A.: nr 021300043, nr 041400723; nr 041200454 jako zabezpieczenie kredytów 67MF/2013 i 207/KO/2013 w Getin Noble Bank S.A.;
- Kompanią Węglową SA nr umowy 201400373 zawartej z jako zabezpieczenie umów leasingowych B/O/KA/2014/10/0069, O/KA/2011/10/0390, O/KA/2011/10/0392, O/KA/2011/10/0393, O/KA/2011/11/0322, O/KA/2011/11/0323, O/KA/2011/11/0324, O/KA/2013/02/0003;

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

ZMIANA STANU KOREKT AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2015	31.12.2014
a) stan na początek okresu	2 496	2 210
b) utworzenia (z tytułu)	15 152	422
- należność główna	15 152	88
- odsetki	0	209
zwiększenie odpisów w związku z połączeniem	0	125
c) rozwiązanie (z tytułu)	1 993	68
- należność główna	1 993	68
- odsetki	0	0
d) wykorzystanie	0	68
- należność główna	0	0
- odsetki	0	68
Stan korekt aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	15 655	2 496

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	36 550	36 949

b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	203	269
b1. jednostka/waluta 1/USD	0	0
zł	0	0
b2. jednostka/waluta 1/EUR	48	63
zł	203	269
b3. pozostałe waluty w zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	36 753	37 218

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

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2015	31.12.2014
a) do 1 miesiąca	2 109	4 484
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 862	19 724
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	674	2 668
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	18 756	6 444
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 401	33 320
g) korekty aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług	15 655	2 496
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	17 746	30 824

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

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2015	31.12.2014
a) do 1 miesiąca	558	1 782
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 020	1 858
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 179	121
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11 987	187
e) powyżej 1 roku	12	2 496
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 756	6 444
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i	15 655	2 496

usług, przeterminowane

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 101	3 948
---	--------------	--------------

NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) w jednostkach zależnych	50	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	74	74
- udzielone pożyczki	74	74
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	530	1 998
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	530	997
- inne środki pieniężne	0	1 001
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	654	2 072

NOTA 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
KRÓTKOTERMINOWE	6 111	4 878
a) Kontrakty długoterminowe	5 798	3 887
b) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	313	991
- remonty rozliczane w czasie	15	39
- ubezpieczenia	176	88
- faktury zakupu przyjęte w bieżącym roku, a dotyczące następnego okresu	121	644
- pozostałe	1	220
DŁUGOTERMINOWE	0	4 864
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	124
- remonty środków trwałych	0	0
- inne	0	124
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	4 740
- koszty trwających prac rozwojowych	0	4 740
- inne		
Rozliczenia międzyokresowe, razem	6 111	9 742

INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

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

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Przychody zrealizowane	65 667	115 792

Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu kontraktów długoterminowych	0	-66
Koszty zrealizowane	52 975	104 888
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu kontraktów długoterminowych, w tym	3 888	3 888
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	5 798	3 888
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne		
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów długoterminowych per saldo	5 798	3 822

NOTA 10. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Budynki	0	1 280
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Grunty	2 466	0
Udziały	50	0
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	2 516	1 280

NOTA 11.KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY STAN NA 31.12.2015 ROKU (STRUKTURA)

Seria/ Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Wartość księgowa w tys. zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	500 000	500	580	Wkłady pieniężne	26.10.2007	
A	na okaziciela	brak	brak	3 375 000	3 375	3 915	Wkłady pieniężne	18.01.2008	
B	na okaziciela	brak	brak	405 029	405	470	Wkłady pieniężne	21.01.2009	
C	na okaziciela	brak	brak	428 000	428	496	Wkłady pieniężne	20.04.2010	
D	na okaziciela	brak	brak	600 000	600	696	Wkłady pieniężne	20.10.2010	
E	na okaziciela	brak	brak	1 070 230	1 070	1 428	Wkłady pieniężne	15.11.2012	
E	na okaziciela	brak	brak	1 929 770	1 930	2 239	Wkłady pieniężne	15.03.2013	
F	na okaziciela	brak	brak	56 160 000	56 160	65 146	Wymiana	23.12.2014	
Liczba akcji, razem				64 468 029		74 655			
Kapitał zakładowy, razem					64 468				
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00									

STRUKTURA WŁASNOŚCI (WYKAZ AKCJONARIUSZY, KTÓRYCH UDZIAŁ PRZEKRACZA 5%) – STAN NA 31.12.2015 ROKU

Struktura akcjonariuszy na dzień 31.12.2015 roku					
Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Źródło informacji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział głosów na WZA (w %)
Fundacja Przystań w Ścinawie	10 327 346	10 327 346	Raport bieżący nr 74/2015 z dnia 30.12.2015 r.	16,02	16,02
Distressed Assets Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	9 812 000	9 812 000	Raport bieżący nr 74/2015 z dnia 30.12.2015 r.	15,22	15,22
G Investments Sp. z o.o. (wraz ze Zdzisławem Gdaniec)	9 804 570	9 804 570	Raport bieżący nr 72/2015 z dnia 30.12.2015 r.	15,21	15,21
Edward Brzózko	5 409 000	5 409 000	Informacja Akcjonariusza z dnia 24.08.15 r.	8,39	8,39
Jarosław Chodacki	3 900 000	3 900 000	Lista Akcjonariuszy sporządzona na podstawie art. 407 ksh w związku z NWZ dnia 18.08.15 r.	6,05	6,05
Fundusze i portfele zarządzane przez Aviva Investors Poland TFI SA	3 240 304	3 240 304	Raport bieżący nr 74/2015 z dnia 30.12.2015 r.	5,03	5,03

NOTA 12. KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2015	31.12.2014
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	34 277	0
b) utworzony ustawowo	21 487	5 851
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	10 884	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny	0	0
e) Agio w związku z połączeniem	0	0
Kapitał zapasowy, razem	66 648	5 851

NOTA 13. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Kapitał z aktualizacji wyceny nie wystąpił.

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Proforma Stan na 31.12.2014 r.
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 756	57 306
Zysk (strata) netto	8 893	3 492

NOTA 15.REZERWY

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2015	31.12.2014
a) stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	116	33
b) utworzenie (z tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	0	27
c) wykorzystanie (z tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	32	0
d) rozwiązanie z (tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0	0
Zwiększenie rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne w związku z połączeniem	0	56
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	84	116

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2015	31.12.2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	28 568	4 157
a) odniesionych na wynik finansowy	28 568	4 157
w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	0	0
- różnicy pomiędzy wartością netto środka trwałego w leasingu, a wartością zobowiązania z tytułu leasingu skorygowaną o wartość opłat wstępnych rozliczanych w czasie	4 342	3 366
- wyceny inwestycji w nieruchomości według wartości godziwej	239	225
- odsetek naliczonych	214	223
- różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową własnych środków trwałych	64	94
- wyceny kontraktów długoterminowych	739	244
- zarachowanie pozostałych przychodów	0	5
- ugodziwnie majątku spółki przejętej	22 157	0
- ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	813	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	6 182	24 455
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	6 182	24 455
- różnicy pomiędzy wartością netto środka trwałego w leasingu, a wartością zobowiązania z tytułu leasingu skorygowaną o wartość opłat wstępnych rozliczanych w czasie	1 693	976
- odsetek naliczonych	0	0
- różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową własnych środków trwałych	180	0
- wyceny kontraktów długoterminowych	363	495
- wyceny nieruchomości według wartości godziwej	0	14
- zarachowanie pozostałych przychodów należnych	2 457	0
- ugodziwnie majątku spółki przejętej	0	22 157

- ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	1 489	813
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	45 220	44
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	22 610	0
- wyceny inwestycji w nieruchomości według wartości godziwej	239	0
- różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową własnych środków trwałych	0	30
- różnic kursowych z wyceny bilansowej	0	0
- odsetek naliczonych	214	9
- zarachowanie pozostałych przychodów	0	5
- ugodziwnie majątku spółki przejętej	22 157	0
- korekta w związku z połączeniem	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	12 140	28 568
a) odniesionej na wynik finansowy	12 140	28 568
- różnicy pomiędzy wartością netto środka trwałego w leasingu, a wartością zobowiązania z tytułu leasingu skorygowaną o wartość opłat wstępnych rozliczanych w czasie	6 035	4 342
- wyceny inwestycji w nieruchomości według wartości godziwej	0	239
- odsetek naliczonych	0	214
- różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową własnych środków trwałych	244	64
- wyceny kontraktów długoterminowych	1 102	739
- zarachowanie pozostałych przychodów należnych	2 457	0
- ugodziwnie majątku spółki przejętej	0	22 157
- ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	2 302	813
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

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

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2015	31.12.2014
a) stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	116	33
b) utworzenie (z tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne	0	27
c) wykorzystanie (z tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	32	0
d) rozwiązanie z (tytułu) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0	0
Zwiększenie rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne w związku z połączeniem	0	56
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	84	116

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2015	31.12.2014
a) stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	121	3
b) utworzenie (z tytułu) urlopy i inne świadczenia dla pracowników	362	5
c) wykorzystanie (z tytułu) urlopy i inne świadczenia	113	0
d) rozwiązanie z (tytułu) aktualizacji wyceny aktuarialnej	0	0
Zwiększenie rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne w związku z połączeniem	0	113
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	370	121

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

Główne założenia przyjęte w raporcie aktuarialnym:

- wskaźnik śmiertelności jest zgodny z wskaźnikiem śmiertelności całej populacji Polski
 - wskaźnik niezdolności do pracy wyznaczono bazując na wskaźniku śmiertelności i wieku pracownika
 - przyjęto wskaźnik rotacji 6%
 - w kalkulacji założono, że pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 10% w dniu końca umowy na czas określony,
- Mając na względzie zasadę istotności, Spółka nie zastosowała zasad wynikających z znowelizowanego MSR19 w zakresie ujęcia zysków/strat aktuarialnych w innych całkowitych dochodach. Uznano, że wpływ zmiany prezentacji miałby marginalne znaczenie.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2015	31.12.2014
a.) stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu (wg tytułów)	832	812
rezerwa na roszczenia gwarancyjne	367	174
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	34	14
rezerwa na wynagrodzenia	310	585
rezerwa na przyszłe koszty	49	39
ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	72	0
b) utworzenie (z tytułu)	86	800
rezerwa na roszczenia gwarancyjne	0	230
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	47	43
rezerwa na wynagrodzenia	0	281
rezerwa na przyszłe koszty	39	174
ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	0	72
c) wykorzystanie (z tytułu)	431	780
rezerwa na roszczenia gwarancyjne	38	37
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	34	23
rezerwa na wynagrodzenia	310	556
rezerwa na przyszłe koszty	49	164
d) rozwiązanie z (tytułu)	72	0
ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	72	0
rezerwa na roszczenia gwarancyjne	0	0
rezerwa na przyszłe koszty	0	0
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu (wg tytułów)	415	832
rezerwa na roszczenia gwarancyjne	329	367
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	47	34
rezerwa na wynagrodzenia	0	310
rezerwa na przyszłe koszty	39	49
ZWIĘKSZENIE W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM	0	72
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, razem	415	832

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

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

NOTA 16.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) wobec jednostek zależnych	127	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	22 887	38 799
- kredyty i pożyczki	19 199	21 981
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	10 000
- z tytułu innych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	3 688	6 818
- inne zobowiązania	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	23 014	38 799

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2015	31.12.2014
a) do 1 roku	0	0
b) powyżej 1 roku do 3 lat	23 014	35 808
c) powyżej 3 do 5 lat	0	2 491
d) powyżej 5 lat	0	500
Zobowiązania długoterminowe, razem	23 014	38 799

NOTA 17.ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) wobec jednostek zależnych	5 083	4 756
- kredyty i pożyczki	904	450
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 367	760
- do 12 miesięcy	3 367	760
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	3 360
- inne	812	186
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek, w tym:	59 281	77 036
- kredyty i pożyczki	18 735	21 049
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11 100	2 775
- z tytułu innych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 009	16 675
- z tytułu leasingu	4 009	16 675
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 750	29 819
- do 12 miesięcy	12 750	29 819
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- z tytułu zakupu składników rzeczowych aktywów trwałych	0	1 010
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	1 114	761
- z tytułu podatków, ceł i ubezpiec. i innych świadczeń	6 912	3 951
- inne	4 133	996
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	64 365	81 792

Zarząd dokłada wszelkich starań aby zobowiązania z tytułu zarówno względem urzędów jak i instytucji finansowych były regulowane w terminie.

NOTA 18.ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2015 ROK

LP	Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
1	Deutsche Akcyjna	Bank	PBC	Spółka	2 469 654,24 PLN W tym: część krótkoterminowa: 456 000,00 PLN	Stawka WIBOR 1M plus marża 3,61 %	30.04.2020	Hipoteka kaucyjna do kwoty 7.800.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości weksel in blanco oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi
2	Deutsche Akcyjna	Bank	PBC	Spółka	350 161,93 PLN W tym: część krótkoterminowa: 350 161,93 PLN	WIBOR 1M plus 2,25 %	30.06.2016	Hipoteka kaucyjna do kwoty 2.775.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) – numer hipoteki 2 Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, weksel In blanco, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Zastaw na kombajnie chodnikowym Cesja z praw polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu
3	Getin Noble Bank S.A.				4 716 950,04 PLN W tym: część krótkoterminowa:	WIBOR 2,50% 1M plus	31.03.2016	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN

		4 716 950,04 PLN				<p>- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A.KWK „Jas-Mos” zawartych z JSW</p> <p>- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK Pniówek</p> <p>- cesja wierzytelności z Umowy nr 041400723 z dnia 27.05.2014 r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „PNIÓWEK”</p>
4	Getin Noble Bank S.A.	8 834 473,14 PLN	W tym:			<p>Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 15.740.000 PLN tytułem zabezpieczenia wierzytelności nieruchomości położonej w miejscowości Wyry, ul. Łaziska, dla której prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2, KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.</p> <p>Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8.755.401 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej</p> <p>Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A.</p> <p>Oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz poręczenie KOBUD Sp. z o.o. do kwoty 8.400.000 PLN</p> <p>- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A.KWK „Jas-Mos” zawartych z JSW</p> <p>- cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 041200454 z dnia 10.06.2012 zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK Pniówek</p> <p>- cesja wierzytelności z Umowy nr 041400723 z dnia 27.05.2014 r. zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Jastrzębską Spółką Węglową S.A. KWK „PNIÓWEK”</p>
		1 737 936,00 PLN	część krótkoterminowa:	WIBOR 2,80%	1M plus 28.01.2020	
5	Societe Generale S.A.	297 602,13 PLN	W tym:	stała stopa 4%	05.02.2016	<p>Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 009/2011</p> <p>cesja z umowy 25/ZIEMOWIT/2013 - Kompania Węglowa</p> <p>cesja z umowy 31/ZIEMOWIT/2013 - Kompania Węglowa</p> <p>weksel</p>
		297 602,13 PLN	część krótkoterminowa:			
6	Societe Generale S.A.	619 243,26 PLN	W tym:	stała stopa 4%	01.07.2016	<p>Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 061/2014</p> <p>cesja z umowy 05140078 zawatrej z JSW</p> <p>cesja z polisy ubezpieczeniowej</p>

		część krótkoterminowa: 619 243,26 PLN			weksel
7	Societe Generale S.A.	879 144,66 PLN W tym: część krótkoterminowa: 879 144,66 PLN	stała stopa 4%	20.11.2016	Zastaw rejestrowy na kombajnie chodnikowym AM50 012/2011 cesja z umowy 05140078 zawatrej z JSW cesja z polisy ubezpieczeniowej weksel
8	PKO BP S.A.	205 032,63 USD 799 852,79 PLN W tym: część krótkoterminowa: 24 852,48 USD	LIBOR 1M + 3,25%	15.03.2024	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cecją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
9	PKO BP S.A.	553 072,80 PLN W tym: część krótkoterminowa: 67 039,08 PLN	WIBOR-S + 2,95%	15.03.2024	Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cecją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
10	PKO BP S.A.	433 763,72 PLN W tym: część krótkoterminowa: 106 227,84 PLN	WIBOR 3M + 5,05%	12.01.2020	Zastaw na Linii Przetwarzania Granulatu Gumowego Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
11	ING Bank Śląski S.A.	2 850 000,00 PLN W tym: część krótkoterminowa:	WIBOR + 1,90%	30.06.2016	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

		2 850 000,00 PLN				Poręczenie ZWG Sp. z o.o. S.K.A. i KOBUD Sp. z o.o.
12	Bank Zachodni WBK S.A.	13 834 750,00 PLN	W tym: WIBOR 3M + 2,90%	25.07.2018		Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z ceją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w PKO BP, Alior Bank, BZ WBK, BW Wschowa Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
		5 192 400,00 PLN	część krótkoterminowa:			Zastaw rejestrowy na udziałach w KOBUD Sp. z o.o.
13	BS Żory - O/Suszec	1 300 000,00 PLN	W tym: 9%	15.03.2016		umowa przewłaszczenia kombajnu chodnikowego AM65 Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w BS Żory O/Suszec Oświadczenie o poddaniu się egzekucji zabezpieczenie - spłata kredytu fV
		1 300 000,00 PLN	część krótkoterminowa:			

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

LP	Nazwa jednostki (firma) ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
1	Deutsche Bank PBC Akcyjna Spółka	5 200.000 PLN / KIN\1008433	2 850 560,76 W tym: część krótkoterminowa: 568 067,11	Stawka WIBOR 1M plus marża 3,61 %	03.04.2020r.	Hipoteka kaucyjna do kwoty 7.800.000 PLN na nieruchomościach w Katowicach (KW KA1K/00113161/3 oraz KW KA1M/00113162/0) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości weksel in blanco oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi
2	Bank Pekao S.A.	5 000 000 PLN / 9/2013	3 639 693,01 W tym: część krótkoterminowa:	WIBOR 1M plus 1,50%	31.08.2015r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku Pekao S.A. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego Przelew wierzytelności z umowy nr 041400723 zawartej w dniu 27.05.2014r. z Jastrzębską Spółką Węglową S.A.

			3 639 693,01							Hipoteka umowna łączna do kwoty 5.000.000 PLN ustanowiona na kolejnym miejscu na nieruchomości zabudowanej, położonej w Katowicach przy ul. Krakowskiej 191, objętej KWKA1K/0011316/3 raz KWKA1K/0011316/2/0 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach bez cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.
3	Getin Noble Bank S.A.	14 400 000 PLN / 207/KO/2013	10 572 409,14	W tym: część krótkoterminowa:	WIBOR 2,80%	1M plus	28.01.2020r.			Hipoteka umowna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 30000000,00 PLN na nieruchomościach w Wyrach (KW KA1M/00071378/2 oraz KW KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 8755380,00PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 na wykonanie robót związanych z wydrążeniem chodnika łączącego - C3W3, chodnika podścianowego 28a-C3, chodnika do pokładu 510/1-C3W3, chodnika wentylacyjnego II ściany 26-W3 wraz z robotami towarzyszącymi w JSW S.A. KWK "Jas-Mos"
			1 737 936,00							
4	PKO BP S.A.	370 715,83 USD / 2137	803 149,61 PLN	W tym: część krótkoterminowa:	LIBOR marża pp.	1M banku plus 3,25	15.03.2024r.			Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w PKO BP S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
			86 827,11							
5	PKO BP S.A.	1 000 000,00 PLN / 2079	620 111,88	W tym: część krótkoterminowa:	LIBOR marża pp.	1M banku plus 2,95	15.03.2024r.			Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na prasach wulkanizacyjnych i formach do wulkanizacji Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w PKO BP S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
			67 039,08							
6	PKO BP S.A.	2 700 000,00 PLN / 1564	539 991,56	W tym:	WIBOR marża pp.	3M banku plus 5,05	12.01.2020r.			Zastaw na Linii Przetwarzania Granulatu Gumowego Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w PKO BP S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji

			część krótkoterminowa: 106 227,84			Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
7	BZ WBK S.A.	15 000 000,00 / 118/13	11 315 200,00 W tym: część krótkoterminowa: 2 895 200,00	wg stawki bazowej powiększonej o marżę 2,9 pp	25.07.2018r.	Zastaw rejestrowy na udziałach w KOBUD Sp. z o.o. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym prowadzonym w PKO BP, Alior Bank, BZWBK, BS Wschowa Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Hipoteka umowna na nieruchomościach w Iwinach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
8	Alior Bank S.A.	500 000,00 / 83280	97 222,19 W tym: część krótkoterminowa: 97 222,19	WIBOR powiększona marżę banku pp	31.07.2015r.	BRAK ZABEZPIECZENIA
9	ING BANK SŁĄSKI S.A.	3 000 000,00 / 506	3 000 000,00 W tym: część krótkoterminowa: 3 000 000,00	WIBOR powiększona marżę banku pp	21.01.2015r.	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową Poręczenie ZWG Sp. z o.o. SKA i KOBUD Sp. z o.o.
10	Getin Noble Bank S.A.	5 600 000,00 / na rachunku bieżącym	5 031 891,21 W tym: część krótkoterminowa:	WIBOR powiększona marżę banku 2,5%	13.02.2015r.	Hipoteka umowna łączna z najwyższym pierwszeństwem do wysokości 30.000.000,00 zł tytułem zabezpieczenia wierzytelności na nieruchomościach usytuowanej w miejscowości Wyry, ul. Łaziska dla których prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych, księgi wieczyste nr KA1M/00071378/2 oraz KA1M/00070459/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym w Getin Noble Bank S.A. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Cesja potwierdzona z tytułu umowy nr 021300043 na wykonanie robót związanych z wydrążeniem chodnika łączącego - C3W3, chodnika podścianowego 28a-C3, chodnika do pokładu 510/1-C3W3, chodnika wentylacyjnego II ślany 26-W3 wraz z robotami towarzyszącymi w JSW

				5 031 891,21				Poręczenie ZWG Sp. z o.o. SKA i KOBUD Sp. z o.o.
11	Deutsche Bank Akcyjna	Bank Spółka /na rachunku bieżącym	3 000 000,00	1 586 845,53	W tym: część krótkoterminowa: 1 586 845,53	WIBOR powiększona o marżę banku 2,25pp	08.05.2015r.	Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 4 500 000,00 zł na nieruchomości zabudowanej zlokalizowanej w Katowicach przy ul. Krakowskiej, wpisanej do księgi wieczystej KW nr KA1K/00113161/3, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach XI Wydział Ksiąg Wieczystych. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środka trwałego na kwotę minimum 900 000,00zł.
12	SG Leasing Sp. z o.o.	Equipment Polska /44798	1 340 000,00	729 680,07	W tym: część krótkoterminowa: 729 680,07	Stopa procentowa w wysokości 4,0% oraz marża pożyczkodawcy	10.10.2015r.	weksel in blanco Umowa zastawu rejestrowego kombajnu chodnikowego AM50 009/2010 Oświadczenie o zgodzie na ustanowienie zastawu rejestrowego podpisanego przez Kompanię Węglową S.A. Oddział KWK Ziemowit i Zabrzeńskie Zakłady Mechaniczne - Maszyny Górnicze Sp. z o.o. Umowa o przelew wierzytelności z tytułu umowy dzierżawy nr 25/Ziemowit/2013 zawartej z Zabrzeńskie Zakłady Mechaniczne Direct Debit do rachunku firmy BUMECH S.A.
13	SG Leasing Sp. z o.o.	Equipment Polska /45575	1 426 000,00	1 000 165,15	W tym: część krótkoterminowa: 759 412,83	Stopa procentowa w wysokości 4,0% oraz marża pożyczkodawcy	20.08.2016r.	weksel in blanco Umowa zastawu rejestrowego kombajnu chodnikowego AM50 012/2011 Umowa o wykonanie cesji praw z polisy ubezpieczeniowej Umowa o przelew wierzytelności z tytułu umowy dzierżawy nr 051400078 z dnia 17.01.2014 roku z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. Dyspozycja Direct Debit do rachunku pożyczkodawcy.
14	SG Leasing Sp. z o.o.	Equipment Polska /47715	1 426 000,00	1 243 347,14	W tym: część krótkoterminowa: 742 824,46	Stopa procentowa w wysokości 4,0% oraz marża pożyczkodawcy	20.08.2016r.	weksel in blanco Umowa zastawu rejestrowego kombajnu chodnikowego AM50 012/2011 Umowa o wykonanie cesji praw z polisy ubezpieczeniowej Umowa o przelew wierzytelności z tytułu umowy dzierżawy nr 051400078 z dnia 17.01.2014 roku z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. Dyspozycja Direct Debit do rachunku pożyczkodawcy.
15	ING SŁĄSKI S.A.	BANK	5 000 000,00	4 890 000,00		WIBOR 1M plus marża 2,2%	30.06.2018r.	Hipoteka Zastaw rejestrowy na środkach trwałych

			W tym:						
			część krótkoterminowa:						Poręczenie ZWG
			2 110 000,00						Cesja wierzytelności z kontraktu
16	ING ŚLĄSKI S.A.	BANK 2 000 000,00	994 141,63	W tym:	WIBOR 1M marża 1,9%	plus	30.09.2015r.		Hipoteka
			994 141,63	część krótkoterminowa:					Zastaw rejestrowy na środkach trwałych
									Poręczenie ZWG
									Cesja wierzytelności z kontraktu

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU

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

Zobowiązania z tytułu leasingu	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	3 688	10 706
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	4 009	20 138
RAZEM	7 697	30 844

NOTA 19.ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI

Spółka w grudniu 2015 roku dokonała emisji 18 – miesięcznych, zabezpieczonych obligacji serii Z, z kwartalną wypłatą odsetek, oprocentowanych według stałej stopy procentowej wynoszącej 8,5 %, pozyskując w ten sposób 1,1 mln zł środków finansowych. Środki z emisji zostały wykorzystane na wykup obligacji w kwocie 2 775 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu obligacji	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania długoterminowe z tytułu obligacji	0	10 000
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu obligacji	11 100	2 775
RAZEM	11 100	12 775

NOTA 20.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 353	5 976
- długoterminowe (wg tytułów)	4 686	5 739
przychody z leasingu zwrotnego	0	0
dotacja na środek trwały	3 049	2 504
dotacja na koszty trwających prac rozwojowych	1 637	3 235
- krótkoterminowe (wg tytułów)	667	237
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	0	66
dotacja na środek trwały	667	171
dotacja na koszty trwających prac rozwojowych	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	5 353	5 976

NOTA 21. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI), W TYM:	31.12.2015	31.12.2014
- przychody ze sprzedaży usług	58 232	136 094
- w tym: od jednostek powiązanych	435	
- przychody ze sprzedaży produktów	17 295	
- w tym: od jednostek powiązanych	1 797	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	75 527	136 094
- w tym: od jednostek powiązanych	2 232	9 515

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

	31.12.2015	31.12.2014
a) kraj, w tym:	72 774	136 029
- od jednostek powiązanych	2 232	
b) zagranica	2 753	65
- od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	75 527	136 094
- w tym: od jednostek powiązanych	2 232	9 515

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI), W TYM:	31.12.2015	31.12.2014
a. Sprzedaż towarów		
- od jednostek powiązanych		
b. Sprzedaż materiałów	4 447	6 939
- od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	4 447	6 939
- w tym: od jednostek powiązanych		

INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	za okres	
	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
- przychody działalności budowlanej	0	1 443
- koszty działalności budowlanej	0	1 581
wynik działalności budowlanej	0	-139
Wynik działalności zaniechanej	0	-139

NOTA 22.KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31.12.2015	31.12.2014
a) amortyzacja	7 982	23 986
b) zużycie materiałów i energii	12 985	19 810
c) usługi obce	21 819	65 876
d) podatki i opłaty	449	514
e) wynagrodzenia	16 976	14 925
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 480	4 560
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 504	1 331
Koszty według rodzaju, razem	68 195	131 002
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-7 339	908
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-7 316	-1 131
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 759	-1 734
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 892	-6 762
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 566	122 283

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki w wysokości 7 316 tys. zł dotyczy :

- urządzeń sklasyfikowanych jako środki trwałe - wyprodukowanych we własnym zakresie – 5 560 tys. zł
- materiałów i półfabrykatów wykorzystywanych do własnej produkcji – 1 756 tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2015	31.12.2014
Wynagrodzenia	16 976	14 925
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 480	4 950
Razem	23 456	19 875

NOTA 23.POZOSTAŁE PRZYCHODY

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2015	31.12.2014
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	58	37
napraw gwarancyjnych	38	37
świadczenia pracownicze	20	0
b) odwrócenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym:	2 020	820
odpisy aktualizujące wartość należności	1 993	68
odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0
odpisy aktualizujące zapasy	27	682
odpisy aktualizujące wartości inwestycji w nieruchomości	0	70
c) pozostałe, w tym:	21 031	1 415
różnice inwentaryzacyjne	758	558
umowne odszkodowanie	19 691	261
przychody z tytułu refaktur i inne przychody operacyjne	582	212
inne	0	384
Inne pozostałe przychody operacyjne, razem	23 109	2 272

NOTA 24. INNE POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

INNE POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2015	31.12.2014
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	357	142
napraw gwarancyjnych	0	110
wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	357	32
b) pozostałe, w tym:	2 175	1 353
darowizny	2	6
różnice inwentaryzacyjne	1 049	627
koszty refaktur	444	
złomowania środków trwałych	90	236
utracone wadium	0	50
koszty sądowe	67	
koszty lat ubiegłych i inne NKUP	402	133
inne	121	301
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 532	1 495

Rezerwy z tytułu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych utworzono w roku sprawozdawczym stosując inną niż w poprzednich okresach ewidencję na kontach pozostałych kosztów operacyjnych. W poprzednich księgowaniach odbywały się na kontach zespołu 4i 5 co utrudniało analizę kosztów rodzajowych w okresie faktycznego ich poniesienia.

NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.12.2015	31.12.2014
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	13	366
- od jednostek powiązanych	4	0
- od pozostałych jednostek	9	366
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	13	366

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) dodatnie różnice kursowe	35	0
- zrealizowane	33	0
- niezrealizowane	2	0
b) zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość wyceny (z tytułu)	0	0
- odsetek od należności	0	0
c) pozostałe, w tym:	412	933
przychód z tyt. zakupu wierzytelności	0	877
przychód z tyt. umorzenia odsetek	0	27
inne	412	29
Inne przychody finansowe, razem	447	933

NOTA 26.KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.12.2015	31.12.2014
a) od kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych	4 269	5 076
- dla jednostek powiązanych w tym:	7	1
- dla jednostek zależnych	7	1
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
-dla innych jednostek	4 262	5 075
b) pozostałe odsetki	636	3 226
- dla jednostek powiązanych w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	265
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
-dla innych jednostek	636	2 961
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4 905	8 302

INNE KOSZTY FINANSOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	135	13
- zrealizowane	37	12
- niezrealizowane	98	1
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- wycena akcji według wartości godziwej	0	0
c) pozostałe, w tym:	1 251	937
- odpisy aktualizujące odsetki	0	204
- usługi finansowe	1 251	359
- inne	0	374
Inne koszty finansowe, razem	1 386	950

NOTA 27. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31.12.2015	31.12.2014
1. Zysk brutto	10 704	4 131
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania dochodowego, wg tytułów	-17 277	5 962
a) trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 136	230
b) przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	-9 271	5 732
c) inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:	130	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 573	10 093
5. Podatek dochodowy według stawki za dany rok	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
- dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	31.12.2014
- wykazanego w rachunku zysków i strat	1 358	639
- wykazanego w zysku/stracie lat ubiegłych	453	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 28. ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Za okres	
	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zysk (strata) netto (tys. zł)	8 893	3 492
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	64 468 029	64 468 029
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	64 468 029	64 468 029
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14	0,05

NOTA 29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Zgodnie z MSR 24 w okresie czterech kwartałów 2015 roku Emitenta łączyły transakcje z następującymi podmiotami powiązanymi:

1. BUMECH – Technika Górnicza sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach - jednostka zależna Emitenta, w której Emitent posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym,
2. Przedsiębiorstwo „KOBUD” sp. z o.o. z siedzibą w Łęcznej – jest to podmiot, w którym Emitent posiada 100% udziałów,
3. 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 Dźwigola,
4. 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 Dźwigola,
5. GEO-PROGRESS sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - jest to podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Dariusza Dźwigola,
6. ZWG sp. z o.o. Kobud SKA z siedzibą w Łęcznej – jest to podmiot, w którym Bumech posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
7. Macromoney Corporate Finance Sp. z o.o. – podmiot powiązany z Emitentem poprzez fakt, iż Członek Zarządu Bumech – Pan Łukasz Kliszka oraz Członek Rady Nadzorczej Emitenta - Pan Łukasz Rosiński są jej wspólnikami; a Pan Rosiński - dodatkowo Prezesem Zarządu

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Salda pożyczek od jednostek powiązanych

Nazwa spółki	Stan na 31.12.2015
BUMECH - Technika Górnicza Sp. z o.o.	261
Przedsiębiorstwo Kobud Sp. z o.o	700
ZWG Sp z .o.o. Kobud S.K.A.	80
Razem	1 041

Dnia 10.06.2015 roku Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. udzieliła Bumech S.A. pożyczki w wysokości 1.116.000,00 zł na okres 12 miesięcy oraz pożyczki w wysokości 125 000,00 zł na okres 24 miesięcy. Pozostało do spłaty 260 590,05 zł.

Dnia 10.07.2015 roku ZWG Sp. z o.o. Kobud SKA udzieliła Emitentowi pożyczkę w wysokości 130 000,00 zł. Pozostało do spłaty 80 000,00 zł.

Dnia 04.12.2015 roku Przedsiębiorstwo Kobud Sp. z o.o. udzielił Emitentowi pożyczkę w wysokości 700 000,00 zł. Pozostało do spłaty 700 000,00 zł.

Wartość netto sprzedaży i zakupów w transakcjach oraz saldo nierozliczonych zobowiązań i należności brutto z jednostkami powiązanymi kapitałowo:

Nazwa spółki	Wartość netto sprzedaży	Nierozliczone saldo brutto należności	Wartość netto zakupów	Nierozliczone saldo brutto zobowiązań
Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2015 roku				
ZWG sp z .o.o. Kobud S.K.A.	28	0	56	729*
Przedsiębiorstwo "Kobud" Sp. z o.o.	1 620	2 035	554	1 151*
BUMECH – Technika Górnicza Sp. z o.o.	82	126	4 654	1 202*
ZWG Sp. z o.o. S.K.A. **	328	0	391	0
Razem	2 058	2 161	5 655	3 082

*Saldo nie zawiera zobowiązań z tytułu pożyczek.

** Podmiot powiązany z Emitentem do 28.12.2015 roku. Wartość netto zakupów i sprzedaży prezentowane są zatem za okres od 01.01.2015 roku do 28.12.2015 roku

Dodatkowo Bumech w IV kwartałach 2015 roku dokonywał transakcji z podmiotami powiązanymi nie będącymi jednostkami powiązanymi kapitałowo:

Nazwa spółki	Wartość netto sprzedaży	Nierozliczone saldo brutto należności	Wartość netto zakupów	Nierozliczone saldo brutto zobowiązań
Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2015 roku (nie badane)				
EKSPLO-TECH Sp. z o.o.*	242	71	4 168	1 697
TECHGÓR Sp. z o.o.*	171	0	1 309	0
GEO-PROGRESS Sp. z o.o.*	6	0	19	1
Macromoney Corporate Finance Sp. z o.o.	0	0	35	43
Razem	419	71	5 531	1 741

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

NOTA 30. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE

Okres 01.01-31.12.2015						
Rodzaj asortymentu	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	7 355	3 304	56 823	5 022	7 470	79 974
Koszty Segmentu	5 894	2 890	45 872	2 786	7 447	64 889
Zysk/(strata) segmentu (marża brutto)	1 461	414	10 951	2 236	23	15 085
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży						7 652
Zysk na sprzedaży						7 433
Pozostałe przychody operacyjne						23 530
Pozostałe koszty operacyjne						19 052
Przychody finansowe						5 084
Koszty finansowe						6 291
Zysk/(strata) opodatkowaniem						10 704
Podatek dochodowy						1 811
Zysk/(strata) netto						8 893
Aktywa segmentu						0
Aktywa nieprzypisane						180 396
Razem aktywa						180 396
Pasywa segmentu						0
Pasywa nieprzypisane						180 396
Razem pasywa						180 396

Okres 01.01-31.12.2014						
Rodzaj asortymentu	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Usługi serwisowe maszyn i urządzeń	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	9 798	4 461	106 598	6 624	15 552	143 033
Koszty Segmentu	7 824	3 155	96 648	4 281	15 867	127 775
Zysk/(strata) segmentu (marża brutto)	1 974	1 306	9 950	2 343	-315	15 258
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży						8 496
Zysk na sprzedaży						6 762
Pozostałe przychody operacyjne						2 550
Pozostałe koszty operacyjne						2 233
Przychody finansowe						6 304
Koszty finansowe						9 252
Zysk/(strata) opodatkowaniem						4 131
Podatek dochodowy						639
Zysk/(strata) netto						3 492
Aktywa segmentu						0
Aktywa nieprzypisane						202 791
Razem aktywa						202 791
Pasywa segmentu						0
Pasywa nieprzypisane						202 791
Razem pasywa						202 791

NOTA 31. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE

W 2015 roku nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta i jednostek od niego zależnych przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których jednostkowa lub łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta

NOTA 32.WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ

	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 roku (badane)	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 roku (badane)	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 roku (badane)	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 roku (badane)
	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostka dominująca*	Jednostki zależne
Zarząd jednostki	1 085	332	691	758
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 085	332	691	610
Świadczenia po okresie zatrudnienia				
Pozostałe długoterminowe świadczenia				
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy				148
Płatności w formie akcji				
Rada Nadzorcza jednostki	345	132	259	69
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	345	132	259	69
Świadczenia po okresie zatrudnienia				
Pozostałe długoterminowe świadczenia				
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy				
Płatności w formie akcji				
Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	136	355	127	210
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	136	355	127	210
Świadczenia po okresie zatrudnienia				
Pozostałe długoterminowe świadczenia				
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy				
Płatności w formie akcji				
Razem	1 566	819	1 077	1 038

* Wynagrodzenia nie uwzględniają kwot przypadających za 2014 rok dla spółki działającej wcześniej pod firmą ZWG S.A.

Poniższa tabela zawiera wynagrodzenia wypłacane w 2014 kadrze kierowniczej spółki działającej wcześniej pod firmą ZWG S.A.:

	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2014 roku (badane)
Zarząd jednostki	469
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	469
Świadczenia po okresie zatrudnienia	
Pozostałe długoterminowe świadczenia	
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
Płatności w formie akcji	
Rada Nadzorcza jednostki	16
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	16
Świadczenia po okresie zatrudnienia	
Pozostałe długoterminowe świadczenia	
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
Płatności w formie akcji	
Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	224
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	224
Świadczenia po okresie zatrudnienia	
Pozostałe długoterminowe świadczenia	
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
Płatności w formie akcji	
Razem	709

NOTA 33.WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wyszczególnienie	2015	2014
Roczne sprawozdanie finansowe*	17,1	22,0
Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego **	8,0	6,0
Pozostałe usługi **	6,0	0,0
Razem	31,1	28,0

* w 2014 r. dotyczy to firmy PKF Consult Spółka z o.o., natomiast w 2015 Misters Auditor Adviser Spółka z o.o.

** w 2014 r. dotyczy to Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Rojek Spółka z o.o., natomiast w 2015 Misters Auditor Adviser Spółka z o.o.

*** w 2015 usługi doradztwa w zakresie przekształcenia danych finansowych Grupy Kapitałowej ZWG na MSSF.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1. ZARZĄDANIEM RYZYKIEM FINANSOWYM

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

4.1.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

4.1.2. RYZYKO WALUTOWE

Bumech narażony jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Transakcje walutowe związane są głównie ze sprzedażą i zakupem towarów. Zarówno sprzedaż, jak i zakupy dokonywane poza granicą kraju nie stanowią istotnego procentu w całości obrotów Spółki, gdyż sprzedaż zagraniczna stanowiła zarówno w 2014 jak i w 2015 roku mniej jak 1% sprzedaży ogółem.

4.1.3. RYZYKO KREDYTOWE

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

4.1.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

4.2. INSTRUMENTY FINANSOWE

Grupa nie korzystała w 2015 i 2014 roku z instrumentów pochodnych.

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

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

4.3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH

Zobowiązania warunkowe Emitenta:

- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy w kwocie 823,8 tys.
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy w kwocie 684 tys.
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek w kwocie 136,8 tys
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium 385tys
- Pięć weksli in blanco na zabezpieczenie umowy ramowej o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego w kwocie łącznej 2 mln z
- Cztery weksle in blanco na zabezpieczenie umowy generalnej o gwarancje ubezpieczeniowe w kwocie łącznej 1 mln zł

Poniższa tabela przedstawia wystawione w 2015 roku na zlecenie Bumech gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium i należytego wykonania umowy:

Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji	Od	Do	Gwarant
wadium	34 000,00	04.02.2015	05.05.2015	Generali
wadium	3 000,00	16.02.2015	16.05.2015	Generali
wadium	260 000,00	06.03.2015	04.05.2015	Generali
wadium	600 000,00	13.03.2015	12.05.2015	Generali
wadium	150 000,00	24.03.2015	22.05.2015	Generali
wadium	120 000,00	25.03.2015	22.06.2015	Hestia
wadium	19 000,00	21.04.2015	21.07.2015	Generali
wadium	60 000,00	21.04.2015	20.06.2015	Hestia
wadium	200 000,00	21.04.2015	20.04.2016	UNIQA
wadium	200 000,00	22.04.2015	20.08.2015	UNIQA
NWU	820 000,00	25.05.2015	31.10.2017	TUZ TUW
wadium	230 000,00	26.05.2015	24.07.2015	Generali

wadium	50 000,00	01.06.2015	31.08.2015	Generali
wadium	10 000,00	19.06.2015	18.09.2015	Generali
wadium	230 000,00	07.07.2015	07.09.2015	Generali
wadium	50 000,00	13.07.2015	11.09.2015	Generali
wadium	10 000,00	22.07.2015	21.09.2015	Generali
wadium	85 000,00	18.08.2015	16.10.2015	Generali
wadium	10 000,00	20.08.2015	18.10.2015	Generali
wadium	50 000,00	21.08.2015	20.11.2015	Generali
wadium	100 000,00	25.08.2015	08.10.2015	Generali
wadium	230 000,00	25.08.2015	23.10.2015	Generali
wadium	100 000,00	24.09.2015	12.11.2015	Generali
wadium	100 000,00	24.09.2015	12.11.2015	Generali
wadium	100 000,00	06.10.2015	11.11.2015	Generali
wadium	26 000,00	29.10.2015	26.01.2016	Generali
wadium	36 000,00	30.10.2015	28.12.2015	Generali
wadium	5 000,00	17.11.2015	15.02.2016	Generali
wadium	5 000,00	17.11.2015	15.02.2016	Generali
wadium	3 000,00	20.11.2015	19.01.2016	Generali
wadium	2 000,00	24.11.2015	01.02.2016	Generali
wadium	3 500,00	25.11.2015	24.12.2015	Generali
wadium	300 000,00	03.12.2015	01.02.2016	Generali
wadium	180 000,00	09.12.2015	09.02.2016	Generali
NWU	411 398,50	15.12.2015	14.03.2017	UNIQA
wadium	250 000,00	21.12.2015	20.03.2016	Generali

Poręczenia udzielone przez Bumech:

Lp.	Wierzyciel	Dłużnik	Nominalna kwota długu (w tys.)	Maksymalna wartość poręczenia	Okres poręczenia	Warunki finansowe
1	PKO Bankowy Leasing*	ZWG Sp. z o.o. Kobud SKA	5 900	5 900	12/2013 – 11/2019	Nie dotyczy
2	ING Bank Śląski S.A.	KOBUD	5 000	7 500	12/2013 – 06/2018	Nie dotyczy
3	ING Bank Śląski S.A.	KOBUD	2 000	3 000	01/2014-06/2019	Nie dotyczy
4	PKO BP S.A.**	KOBUD	5 000	Wszystkie zobowiązania z tytułu kredytu	Bezterminowo od 03/2016	Nie dotyczy

* Przystąpienie do długu

** Poręczenie na zasadach ogólnych

4.4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Zatrudnienie ogółem w osobach	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Pracownicy administracyjni	43	42
Pracownicy produkcyjni	378	285
Razem	408	327

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

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wartość świadczeń w zł brutto
Marcin Sutkowski	Prezes Zarządu	637 992,20
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu	374 000,00
Łukasz Kliszka ¹	Wiceprezes Zarządu	72 800,00
Łukasz Kliszka ¹	Członek Rady Nadzorczej	11 079,48
Adam Konopka ²	Członek Rady Nadzorczej	11 545,65
Paweł Ruka	Członek Rady Nadzorczej	49 007,67
Adam Kałdus ²	Członek Rady Nadzorcze	13 496,62
Andrzej Bukowczyk ²	Członek Rady Nadzorcze	13 496,62
Alicja Sutkowska	Członek Rady Nadzorcze	49 007,67
Wojciech Kowalski	Członek Rady Nadzorcze	49 007,67
Dorota Giżewska ³	Członek Rady Nadzorcze	35 645,99
Anna Brzózko – Jaworska ³	Członek Rady Nadzorcze	35 645,99
Łukasz Rosiński ⁴	Członek Rady Nadzorcze	24 701,76
Wojnar Piotr ³	Członek Rady Nadzorcze	46 339,94

¹ Pan Łukasz Kliszka był Członkiem Rady Nadzorczej Bumech w okresie od 08.04.2015 roku do dnia 29.06.2015 roku; zaś funkcję Członka Zarządu pełni od 30.06.2015 roku do chwili obecnej

² Panowie: Adam Konopka, Adam Kałdus i Andrzej Bukowczyk zostali odwołani z funkcji Członków Rady Nadzorczej Bumech dnia 08.04.2015 roku

³ Panie: Dorota Giżewska i Anna Brzózko – Jaworska oraz Pan Piotr Wojnar pełnili funkcję Członków Rady Nadzorczej Emitenta od 08.04.2015 roku

⁴ Pan Łukasz Rosiński pozostaje w składzie Rady Nadzorczej Spółki od 29.06.2015 roku

Poza powyższym wynagrodzenie należne:

- Panu Marcinowi Sutkowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w Kobud za 2015 rok wyniosło 49 900,08 zł brutto;
- Panu Dariuszowi Dźwigoł – Wiceprezesowi Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w Kobud za 2015 rok wyniosło 31 150,40 zł brutto.

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

4.6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W 2015 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła środki trwałe o wartości 5 660 tys. zł.

4.7. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

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

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

W 2015 roku dokonano zmiany zasad polityki rachunkowości. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 08.04.2015 roku (dalej: NWZ) uchwałą nr 3 postanowiło, iż od dnia 01.01.2015 roku Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF)/Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (dalej: MSR) w zakresie, w jakim przyjęte one zostały w Unii Europejskiej.

4.9. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

W 2015 roku dokonano korekty błędów podstawowych polegających na utworzeniu rezerw z tytułu:

- zrealizowanej w roku 2014 usługi na kwotę 2.319 tys. zł
- zobowiązania z tytułu decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach w sprawie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu w wysokości 811 tys. złotych .Od decyzji została wniesiona skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach . Sprawa jest w toku.
- różnicy wyceny akcji własnych nabytych w wyniku połączenia, które nastąpiło z końcem roku 2014, doprowadzając ich wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości nominalnej. Różnica z wyceny została zaprezentowana w stratach lat ubiegłych w kwocie 9.494.623,74 zł

4.10. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W 2016 roku nastąpiły zmiany w akcjonariacie Emitenta. Poniżej przedstawiamy najważniejsze z nich:

- Aviva Investors Poland TFI SA poinformowało, iż zarządzane przez nie fundusze i portfele zmniejszyły zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki z 5,03 % do 4,98 % (raport bieżący nr 14/2016 z dnia 01.04.2016 roku).
- Dnia 07.04.2016 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Noble Funds TFI S.A., zgodnie z którym Distressed Assets FIZ AN zszedł poniżej progu 10 % ogólnej liczby głosów w Bumech (raport bieżący nr 19/2016 z dnia 17.04.2016 roku)
- Dnia 15.04.2016 roku MONEA XII Sp. z o.o. (spółka zależna CHEMOSERWIS – DWORY) zawiadomiła Emitenta, iż nabyła 6 440 000 sztuk akcji Spółki stanowiących 9.99 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Bumech.

Należy podkreślić, że początek br. to kolejne podpisane umowy przez Bumech i spółkę zależną Kobud. Należy wśród nich wymienić zawarte przez Bumech:

- umowę w ramach konsorcjum na wydobycia rudy aluminium (boksytu) na rzecz Uniprom Metali d.o.o. w kopalni boksytu w Czarnogórze o maksymalnej wartości 458 645 000,00 EURO netto (raport bieżący nr 30/2016 z dnia 26.04.2016 roku);
- umowę w ramach konsorcjum na drążenie wyrobisk przygotowawczych na KWK „Murcki – Staszic” o wartości 13 274 745,73 zł brutto (raport bieżący nr 8/2016 z dnia 02.03.2016 roku);
- dwie umowy w ramach konsorcjum na wykonanie wyrobisk przygotowawczych oraz na wykonanie pobierki spągu dla Przedsiębiorstwa Górniczego ”SILESIA” Sp. z o.o. o łącznej wartości 4 919 298,09 zł brutto (raport bieżący nr 17/2016 z dnia 06.04.2016 roku);
- umowę w ramach konsorcjum na drążenie wyrobisk na KWK „Murcki – Staszic” o wartości 12 539 931,18 zł brutto (raport bieżący nr 27/2016 z dnia 19.04.2016 roku);
- oraz przez Kobud:

w ramach konsorcjum na drążenie wyrobisk podziemnych na Lubelskim Węgłu „Bogdanka” S.A. o wartości 30 618 065.28 zł brutto (raport bieżący nr 5/2016 z dnia 26.02.2016 roku).

Ponadto końcem kwietnia 2016 roku Spółka powzięła informację, iż konsorcjum złożone z Emitenta oraz ALPEX Przedsiębiorstwo Budownictwa Górniczego Sp. z o.o. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju złożyło najkorzystniejszą ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu

nieograniczonego na drażnienie ciągu wyrobisk dla Kompanii Węglowej S.A. Oddział KWK „Halemba-Wirek” z ceną brutto 11 660 400,00 zł.

Warto podkreślić, iż w 2016 roku Emitent zawarł ze spółkami z Grupy Kapitałowej KGHM umowy o wartości ok. 2,4 mln zł netto.

W I kwartale br. Zarząd Bumech postanowił wyemitować do 5.000 niezabezpieczonych obligacji na okaziciela, serii A1, mających formę dokumentu, o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda obligacja, oprocentowanych według stopy procentowej, o maksymalnym terminie wykupu przypadającym na dzień 08.09.2018 roku. Z tytułu powyższej emisji Bumech pozyskał środki finansowe o wartości 4 mln zł.

W roku 2016 miały również miejsce zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki, które zostały opisane w punkcie 1.2).

PODPISY:

2 maja 2016r.

Marcin Sutkowski
Prezes Zarządu

2 maja 2016r.

Dariusz Dźwigoł
Wiceprezes Zarządu

2 maja 2016r.

Łukasz Kliszka
Członek Zarządu