

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

BUMECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, przy ul. J. Maronia 44 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.

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa „BUMECH” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjętą w dniu 20 września 2007 roku w obecności notariusza Iwony Samorzewskiej w Kancelarii Notarialnej w Gliwicach (Rep. A Nr 8613/2007).

Przekształcona Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26 października 2007 roku pod numerem 0000291379.

Spółka w 2009 roku zajmowała się głównie działalnością w zakresie:

- serwisu, utrzymania ruchu oraz remontu maszyn – PKD 33.12.Z,
- drążenia wyrobisk podziemnych – PKD 42.13.Z,
- wykonawstwa instalacji przemysłowych i urządzeń – PKD 25.11.Z.

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

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Do dnia 24 września 2009 roku w skład Zarządu wchodził:

- Mirosław Szmaj - Prezes Zarządu
- Zygmunt Kosmała - Wiceprezes Zarządu

Z dniem 24 września 2009 roku Pan Mirosław Szmaj zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. Rada Nadzorcza podczas obrad dnia 24 września 2009 roku odwołała Pana Zygmunta Kosmałę z funkcji Wiceprezesa Zarządu jednocześnie powołując go na Prezesa Zarządu. Tego samego dnia Rada Nadzorcza powołała Pana Dariusza Dźwigoła na Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Zarządu był następujący:

- Zygmunt Kosmała - Prezes Zarządu
- Dariusz Dźwigoł - Wiceprezes Zarządu

Na dzień 1 stycznia 2009 r. w skład Rady Nadzorczej BUMECH S.A. wchodził:

- Edward Długaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Żołędowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Zajac - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Henryk Dźwigoł - Członek Rady Nadzorczej
- Czesław Lech - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 9 czerwca 2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało Pana Czesława Lech oraz Pana Andrzeja Zajac z Rady Nadzorczej powołując równocześnie w ich miejsce Pana Adama Konopkę oraz Pana Czesława Wiedyskę.

W dniu 26 sierpnia 2009 roku Pan Czesław Wiedyska złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 31 sierpnia 2009 roku. Natomiast Pan Jarosław Żołędowski zrezygnował z pełnionej funkcji z dniem 24 września 2009 roku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24 września 2009 roku odwołało pozostałych Członków rady Nadzorczej tj. Pana Edwarda Długaj, Pana Henryka Dźwigoła oraz Pana Adama Konopkę, powołując w ich miejsce Panią Ewelinę Kwiatkowską, ponownie Pana Adama Konopkę oraz Pana Mirosława Szmała, Pana Michała Szmała i Pana Roberta Zgudę.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. skład Rady Nadzorczej BUMECH S.A. był następujący:

- Adam Konopka - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Szmał - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Ewelina Kwiatkowska - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Michał Szmał - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Zguda - Członek Rady Nadzorczej

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdanie skonsolidowane

Posiadany przez Spółkę pakiet akcji w innej jednostce nie daje podstaw do sprawowania kontroli, współkontroli lub bycia znaczącym inwestorem, w związku z czym jednostka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

7. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

8. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

9. Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Opisane zasady zastosowane zostały w prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata, a dla pozostałych licencji 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo amortyzowane w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane 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	10 %
– urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	10-50 %
– sprzęt komputerowy	30 %
– środki transportu	10-20 %
– inne środki trwałe	10-50 %

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej. Skutki wyceny inwestycji długoterminowych wycenianych według wartości godziwej odnoszone są w pozostałe przychody i koszty operacyjne okresu sprawozdawczego. Nieruchomości zostały przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zaliczane do inwestycji długoterminowych wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji w aktywa finansowe zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

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.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich 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. |

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

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

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

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.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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 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.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- odprawy emerytalno-rentowe,
- niewykorzystane urlopy,
- roszczenia gwarancyjne,
- koszty usług obcych.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są w oparciu o szacunki aktuarialne.

Kredyty i inne zobowiązania

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

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

Zobowiązania finansowe

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

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Dochód uzyskany w związku z transakcjami leasingu zwrotnego rozlicza się w okresie leasingu proporcjonalnie do kosztów finansowania zawartych w ratach leasingowych.

Przychody ze sprzedaży

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.

Koszty sprzedanych produktów i usług

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

Koszty finansowe

Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne obejmują dodatnie lub ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, następujących poza działalnością operacyjną i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi:

- podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz
- część odroczonego podatku będąca różnicą pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

11. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

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
2009	4,3406	4,0998	4,7013	4,1082
2008	3,5321	3,2026	4,1724	4,1724

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

12. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczone na EUR

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

- Kurs na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosił: 4,1082
- Kurs na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił: 4,1724

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z 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 2009 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3406
- Kurs średni w 2008 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 3,5321

Wyszczególnienie	2009		2008	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 893 303	12 185 595	31 031 594	8 785 614
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 226 091	1 203 990	7 554 318	2 138 766
Zysk (strata) brutto	3 776 111	869 943	7 501 874	2 123 918
Zysk (strata) netto	3 008 304	693 055	6 068 680	1 718 155
Aktywa razem	62 548 902	15 225 379	41 507 292	9 948 062
Aktywa trwałe	24 660 576	6 002 769	15 288 400	3 664 174
Aktywa obrotowe	37 888 326	9 222 610	26 218 892	6 283 887
Kapitał własny	25 288 442	6 155 602	22 924 590	5 494 341
Kapitał akcyjny	4 280 029	1 041 826	3 875 000	928 722
Zobowiązania razem	35 333 773	8 600 792	17 048 633	4 086 050
- w tym krótkoterminowe	30 916 647	7 525 594	12 532 653	3 003 704
Liczba akcji w sztukach	4 280 029	4 280 029	3 875 000	3 875 000
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,91	1,44	5,92	1,42
Zysk netto na akcję zwykłą (zł/euro)	1	0	2	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 324 161	2 148 107	2 138 393	605 418
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 970 765	-1 836 310	-2 695 281	-763 083
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 191 304	274 453	3 881 196	1 098 838
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 544 701	586 250	3 324 308	941 173

Zygmunt Kosmała – Prezes Zarządu

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Ploszke

Kancelaria Biegłych Rewidentów REWIDO Sp. z o.o.

Chorzów, 12 kwietnia 2010 roku