

INFORMACJA DODATKOWA

W przypadku zmiany w danym roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego – wyjaśnienie na czym polegała zmiana, uzasadnić jej dokonanie i podać jej wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W 2010 roku nie dokonano zmian zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Informacje dodatkowe do skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego za okres od 1 lipca 2010 roku do 30 września 2010 roku (III kwartał 2010 r.) sporządzone zostały na podstawie § 87 ust. 4 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.

Skrócone sprawozdanie za III kwartał 2010 roku i analogiczny III kwartał 2009 roku sporządzone zostały zgodnie z przyjętymi i stosowanymi przez Spółkę zasadami rachunkowości opartymi o zasady wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich 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 sporządzany jest 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

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 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 lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów 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)	14-50 %
~	sprzęt komputerowy	30 %
~	środki transportu	10-20 %
~	inne środki trwałe	10-20 %

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 pomniejszającą 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,
- ~ 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.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ^[1]	Kurs na ostatni dzień okresu
01.07 – 30.09.2010	4,0027	3,9870
01.07 – 30.09.2009	4,3993	4,2226

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

^[1] Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości oraz o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Zmiany stanu rezerw na zobowiązania w III kwartale 2010 r. (w tys. zł.)

Tytuł	Stan na dzień 01.07.2010	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2010
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	273,8		113,7		160,1
- długoterminowa	58,0				58,0
- krótkoterminowa	215,8		113,7		102,1
Pozostałe rezerwy, w tym:	170,2		28,1		162,1
- krótkoterminowa	170,2	20,0	28,1		162,1
Razem	444,0	20,0	141,8		322,2

Zmiany stanu rezerw na zobowiązania za III kwartały 2010 r. narastająco (w tys. zł.)

Tytuł	Stan na dzień 01.01.2010	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2010
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	275,1		115,0		160,1
- długoterminowa	58,0				58,0
- krótkoterminowa	217,1		115,0		102,1
Pozostałe rezerwy, w tym:	310,2		216,2		162,1
- krótkoterminowa	310,2	68,1	216,2		162,1
Razem	585,3	68,1	331,2		322,2

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w III kwartale 2010 roku

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 260,2
a) odniesionych na wynik finansowy	1 260,2
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	421,0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	421,0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
3. Zmniejszenia	35,6

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	35,6
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 645,6
a) odniesionej na wynik finansowy	1 645,6
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w III kwartałach 2010 roku narastająco

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 015,2
a) odniesionych na wynik finansowy	1 015,2
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	630,6
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	630,6
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
3. Zmniejszenia	0,2
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0,2
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 645,6
a) odniesionej na wynik finansowy	1 645,6
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w III kwartale 2010 r.

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	244,7
a) odniesionych na wynik finansowy	244,7
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	52,8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi	52,8

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
różnicami przejściowymi	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
3. Zmniejszenia	56,4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	56,4
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	241,1
a) odniesionych na wynik finansowy	241,1
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za III kwartały 2010 roku narastająco

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	323,2
a) odniesionych na wynik finansowy	323,2
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	88,7
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	88,7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
3. Zmniejszenia	-170,8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-170,8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	

Wyszczególnienie	Wartość (w tys. zł.)
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	241,1
a) odniesionych na wynik finansowy	241,1
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów w III kwartale 2010 roku

Tytuł	Stan na dzień 01.07.2010	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2010
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące składniki aktywów, w tym:					
- zapasy	0,0			0,0	0,0
- należności z tytułu dostaw i usług	39,4	7,6			47,0
Razem	39,4	7,6		0,0	47,0

Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów za III kwartały 2010 roku narastająco

Tytuł	Stan na dzień 01.01.2010	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2010
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące składniki aktywów, w tym:					
- zapasy	0,0			0,0	0,0
- należności z tytułu dostaw i usług	39,4	7,6			47,0
Razem	39,4	7,6		0,0	47,0

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem BUMECH S.A. kontynuował w pełnym zakresie prowadzoną przez siebie działalność operacyjną. Zarząd jest usatysfakcjonowany rozszerzeniem współpracy z Jastrzębską Spółką Węglową. Na uwagę zasługuje fakt, iż coraz większym powodzeniem cieszy się dzierżawa produkowanych przez Spółkę kombajnów chodnikowych typu AM-50. Jest to widoczne zwłaszcza na nowym dla Spółki w tym zakresie rynku - Kompanii Węglowej S.A.

Sfera kapitałowo – finansowa:

Dzięki zaufaniu, jakim Spółkę obdarzają inwestorzy instytucjonalni, Emitentowi udało się z powodzeniem we wrześniu 2010 przeprowadzić prywatną emisję 600 000 sztuk akcji serii D. O fakcie tym BUMECH S.A. informował raportami bieżącymi nr: 76/2010 z dnia 14.09.2010 roku, 77/2010 z 16.09.2010 roku oraz 82/2010 z 22.09.2010 roku.

Istotnym dokonaniem Spółki było również zakończenie z sukcesem emisji obligacji serii J, z której BUMECH S.A. pozyskał środki w wysokości 3,7 mln zł brutto. Informacje o tym fakcie zostały przekazane do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 73/2010 z dnia 12.08.2010 roku.

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W działalności Emitenta nie wystąpiły czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki finansowe BUMECH S.A. w III kwartale 2010 roku.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W III kwartale 2010 roku w działalności BUMECH S.A. nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Akcje:

We wrześniu 2010 roku miała miejsce prywatna subskrypcja akcji serii D BUMECH S.A. wydawanych w zamian za wkłady pieniężne posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A po cenie emisyjnej 11,00 (jedenaście) złotych za każdą akcję. W ramach podwyższenia kapitału zakładowego zostało wyemitowanych 600.000 (sześćset tysięcy) akcji serii D BUMECH S.A. o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda. Na skutek tego kapitał zakładowy Spółki wzrósł z poziomu 4 708 029,00 zł do kwoty 5 308 029,00 zł. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS zarejestrował tę zmianę 20.10.2010 roku (raport bieżący nr 91/2010 z dnia 22.10.2010 roku).

Nawiązując do raportu bieżącego nr 87/2010 z dnia 04.10.2010 roku Zarząd BUMECH S.A. informuje, iż łączny koszt emisji akcji serii D obejmujący przygotowanie i przeprowadzenie oferty wyniósł 368 322,75 zł przy średnim koszcie przypadającym na jedną akcję w wysokości 0,61 zł. Uwzględniając powyższe koszty, Emitent osiągnął z emisji akcji serii D 6 231 677,25 zł netto.

Szczegółowe informacje na temat prywatnej subskrypcji akcji serii D zawierają raporty bieżące o numerach: 76/2010 z dnia 14.09.2010 roku, 77/2010 z 16.09.2010 roku, 82/2010 z 22.09.2010 roku oraz 87/2010 z dnia 04.10.2010 roku.

Obligacje:

W dniu 12.08.2010 Zarząd BUMECH S.A. podjął Uchwałę w sprawie emisji do 3 700 (trzy tysiące siedemset) sztuk obligacji na okaziciela serii J (Obligacje) o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda. Obligatariusze objęli 3 700 sztuk Obligacji oprocentowanych według stałej stopy wynoszącej 10% w skali roku. Dokładne informacje na temat emisji przedmiotowych Obligacji Emitent przedstawił w raporcie bieżącym nr 73/2010 z dnia 12.08.2010 roku.

BUMECH S.A. w III kwartale 2010 roku dokonał przelewu następujących płatności odsetek na rzecz Obligatariuszy z tytułu poszczególnych serii obligacji: a) E - dnia 27.08.2010 roku – 104 720,00 zł; b) F – dnia 27.08.2010 roku – 34 108,80 zł; c) G – dnia 13.08.2010 roku – 149 600,00 zł; d) H – dnia 07.07.2010 roku – 71 808,00 zł; e) I – dnia 05.08.2010 roku – 43 840,00 zł.

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W III kwartale 2010 roku Emitent nie wypłacał ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nawiązując do raportu bieżącego nr 58/2010 z dnia 01.07.2010 roku, BUMECH S.A. informuje, iż w związku z zakończeniem długoterminowej umowy najmu nieruchomości, Emitent jest zobowiązany zapłacić Wynajmującemu w ratach do końca 2010 roku 435.240,00 zł (czterysta trzydzieści pięć tysięcy dwieście czterdzieści złotych 00/100) netto, z czego kwota 100 000,00 zł obciążała już wynik finansowy III kwartału 2010 roku.

Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

1. Informacja dotycząca zmian aktywów warunkowych:

Aktywa warunkowe nie występują.

2. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych:

Zmniejszenia zobowiązań warunkowych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2010 roku:

- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 566 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 271 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 60 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 tys. zł.
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 80 tys. zł
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 000 zł;

Zwiększenia zobowiązań warunkowych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2010 roku:

- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 45 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 80 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 60 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 53 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 tys. zł;

- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 300 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 15 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 40 tys. zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie wykonania umowy o dofinansowanie przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości projektu pt. uruchomienie stanowiska robota przemysłowego – kwota 525 tys. zł.
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 25 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 14 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 100 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 50 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 10 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 25 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 25 000 zł;
- Weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium – kwota 7 000 zł.