



**Skonsolidowany raport okresowy
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.
za okres od 01 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku**

Spis treści

I.	WSTĘP	4
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI	7
III.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
IV.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
NOTA 1.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKIEGO ODPISU	17
NOTA 2.	STRUKTURA NALEŻNOŚCI	17
NOTA 3.	REZERWY NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	17
NOTA 4.	NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	18
NOTA 5.	ZAPASY	19
NOTA 6.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	20
NOTA 7.	STRUKTURA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ	21
NOTA 8.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	22
NOTA 9.	ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	23
NOTA 10.	ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM	24
NOTA 11.	NIESPŁACENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	24
NOTA 12.	INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCIJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI. ..	24
NOTA 13.	WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	26
NOTA 14.	W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALANIA	26
NOTA 15.	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, ZYSK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	28
NOTA 16.	EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	28
NOTA 17.	WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE	28
NOTA 18.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY	28
NOTA 19.	INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	28
NOTA 20.	PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI LUB SEGMENTY GEOGRAFICZNE	28
NOTA 21.	WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE GRUPY, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE	31
NOTA 22.	WPŁYW KONFLIKTU ZBROJNEGO NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY	31
V.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
NOTA 23.	OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	32
NOTA 24.	ZWIĘŻŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	32
NOTA 25.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	32
NOTA 26.	STANOWISKO ŻARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	32
NOTA 27.	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU OKRESOWEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH	

WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO...	33
NOTA 28. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.....	33
NOTA 29. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA.....	34
NOTA 30. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA	36
NOTA 31. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	36
NOTA 32. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ	38
VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	46
NOTA 33. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZMIANY MSSF.....	46
NOTA 34. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH).....	46
NOTA 35. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	46
NOTA 36. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE.	46
NOTA 37. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU.....	46
NOTA 38. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.....	46
NOTA 39. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	47
NOTA 40. SEGMENTY OPERACYJNE	47
NOTA 41. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	48
NOTA 42. ZAPASY	49
NOTA 43. NALEŻNOŚCI HANDLOWE	49
NOTA 44. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....	50
NOTA 45. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	51

I. WSTĘP

Informacje ogólne o raporcie okresowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 roku (dalej: Sprawozdanie, Raport) sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Dane w Sprawozdaniu wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (dalej: PLN lub TPLN).

Ileokroć w Sprawozdaniu jest mowa o spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. lub należących do Grupy albo też o Grupie, sformułowania te nie odnoszą się do Kobud S.A. w upadłości (dalej: Kobud) oraz Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić (dalej: BCG), chyba że treść lub kontekst wskazuje na coś innego. W przypadku Kobud to syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. Jeśli chodzi o BCG – Emitent sprzedał udziały w tym podmiocie w dniu 29 czerwca 2022. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji powyższych podmiotów, a także nie dokonuje korekty danych porównywalnych BCG z uwagi na ich nieistotność.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Spółka, Emitent, Bumech) aktualnie nie identyfikuje znaczącej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Spółki i jej podmiotów zależnych w okresie najbliższych 12 miesięcy, głównie z uwagi na wskazane niżej fakty i okoliczności:

Zakup udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o. (dalej: PGS, PG Silesia), która prowadzi wydobycie węgla kamiennego w kopalni SILESIA w Czechowicach-Dziedzicach, znacząco zmienił sytuację Emitenta i spółek z jego Grupy. Udziały w PGS stały się dla Bumech niezwykle cennym aktywem. Ceny węgla na rynkach światowych – mimo aktualnie trwającej korekty notowań – utrzymują się na bardzo wysokim poziomie. Obserwujemy jest duży popyt na ten surowiec. Od 10 sierpnia br. (a w Polsce już od kwietnia br.) obowiązuje embargo na import węgla kamiennego z Rosji, które zostało wprowadzone przez wszystkie państwa Unii Europejskiej. W związku z powyższym znacząco poprawiła się pozycja krajowych dostawców tego surowca, a w celu zaspokojenia popytu wewnętrznego zwiększył się import węgla do Polski.

Te okoliczności pozwoliły PG Silesii na renegocjację cen w części umów zawartych w latach minionych oraz kontraktowanie nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach cenowych. W ocenie Zarządu, należy oczekiwać utrzymywania się w dalszym ciągu wysokiego zapotrzebowania na ten surowiec.

Emitent zawarł w lipcu br. z OT Logistics S.A. umowę o współpracy. Główne założenie tej umowy to udzielenie wsparcie finansowego przez Bumech dla spółki OT Logistics S.A. przy zakupie nowych żurawi portowych oraz modernizacji portowej infrastruktury kolejowej w celu zwiększenia możliwości portu w Świnoujściu w zakresie realizacji importu węgla energetycznego do Polski. Z drugiej strony OT Logistics S.A. miały stać się, co najmniej do końca 2025 roku, głównym dostawcą usług logistyki morskiej, przeładunkowej oraz kolejowej dla podmiotów z Grupy.

Ponadto z końcem września br. Spółka zawarła umowę określającą warunki, na jakich Emitent będzie kupował z Republiki Południowej Afryki węgiel energetyczny o określonych parametrach jakościowych. Umowa pozostawia Spółce – w oparciu o analizę zapotrzebowania rynku - swobodę w ustalaniu poziomu comiesięcznych zakupów.

Rozpoczęcie współpracy wynikającej z powyższych umów stanowi istotne wsparcie dla poprawy krajowych zdolności importowych węgla energetycznego oraz jest jednym z elementów niezbędnej dywersyfikacji dostaw surowców strategicznych.

PG Silesia generuje duże zapotrzebowanie na roboty górnicze, a także usługi remontowe oraz serwisowe maszyn i urządzeń górniczych. Usługi dla PG Silesia świadczone są w pierwszej kolejności przez Emitenta i jego spółki zależne. Wykorzystywany jest tym samym efekt synergii pomiędzy działalnością wydobywczą, a pozostałymi obszarami działalności Grupy.

Fundamentem poprawy przyszłych wyników Grupy mogą być prowadzone przez nią inwestycje. Kluczową inwestycją jest budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej i ciepłej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia”. Równie ważną inwestycją jest modernizacja zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także modernizacje i zakupy nowego sprzętu do kopalni Silesia.

Budowa układów kogeneracyjnych umożliwi wykorzystanie gazu z odmetanowania kopalni, który stanowić będzie praktycznie darmowe paliwo odpadowe zasilające silniki kogeneracyjne. Umożliwi to pokrycie co najmniej połowy zapotrzebowania na energię elektryczną oraz większość zapotrzebowania na energię ciepłą. Nie mniej ważne są podjęte działania w kierunku modernizacji zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także realizowanamodernizacja i zakupy nowego sprzętu do kopalni Silesia.

Realizacja planów produkcyjnych i sprzedażowych Grupy jest ściśle powiązana z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. Zdaniem Zarządu Spółki, oceniając aktualną sytuację finansową Grupy i tę w perspektywie najbliższych

miesiący, płatności Emitenta z tytułu zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów PGS i MSE oraz umowy na import węgla z RPA wydają się być niezagrażone.

Sytuację płynnościową poprawia fakt, iż we wrześniu 2022 roku Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy. Całkowita spłata długu z tego tytułu umożliwiła Emitentowi terminową wypłatę dywidendy z zysku netto Bumech osiągniętego w 2021 roku.

Zakładając kontynuację działalności gospodarczej spółek z Grupy przez okres najbliższych miesięcy, Zarząd Emitenta zauważa jednak i nie bagatelizuje ryzyk towarzyszących funkcjonowaniu wszystkich podmiotów gospodarczych w Polsce jak również ryzyk specyficznych związanych z segmentem wydobywania węgla. W porównaniu z rokiem 2021 należy zwrócić uwagę na spadek stopnia zagrożeń związanych z kwestiami pandemii w kraju, aktualnie brak jest w zasadzie obostrzeń administracyjnych w tym obszarze. Obserwowany jest jednak znaczący wzrost kosztów produkcji, a fakt konfliktu zbrojnego na Ukrainie może stać się przyczyną powrotu recesji w gospodarce krajowej. Potencjalnym ryzykiem jest też koncepcja nałożenia na spółki energetyczne podatku od nadzwyczajnych zysków.

Spółki podlegające konsolidacji

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

- Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej: Emitent, Spółka, Bumech),
- Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dalej: PGS, PG Silesia),
- Modern Solutions for Environment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dawniej: Mining Services and Engineering Sp. z o.o.) (dalej: MSE),
- Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dawniej: Bumech Mining Sp. z o.o.) (dalej: PGSS),
- Bumech – Technika Górnicza Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: BTG).

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.09.2022

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	9 927	99,98	99,98	Pełna
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	9 237	100,00	100,00	Pełna
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp.z o.o.	200	100,00	100,00	Pełna
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	100,00	100,00	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	86,96	86,96	Nie konsolidowana

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30.09 2022 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nieobjęcia Spółki konsolidacją
KOBUD S.A. w upadłości	86,96%	Utrata kontroli – upadłość

W dniu 13.04.2018 roku Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie, w którym m.in. ogłosił upadłość Kobud. Z tym dniem Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. W związku z powyższym Bumech w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tej spółki zależnej.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd

W dniu 31.12.2021 roku Prezesem Zarządu Spółki był Pan Andrzej Buczak, który złożył rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 09 września 2022 roku, wskazując jako powód swojej rezygnacji względy osobiste.

Z dniem 10.09.2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na Prezesa Zarządu Emitenta Pana Artura Siewierskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu

Zatem na dzień 30.09.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu Zarząd jest jednoosobowy – jego Prezes to Pan Artur Siewierski.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31.12.2021 oraz na dzień 30.06.2022 roku Rada Nadzorcza Bumech S.A. (dalej: Rada) pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Socha – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Bumech, tj. dnia 30.06.2022 roku zakończyła się wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej. Tego dnia Zgromadzenie powołało w skład tego organu na kolejną kadencję: Józefa Aleszczyka, Marcina Białkowskiego, Andrzeja Bukowczyka, Kamilę Kliszkę, Annę Sutkowską oraz Jerzego Walczaka.

W związku z powyższym, na dzień 30.09.2022 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Sutkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

Dnia 17.10.2022 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Anny Sutkowskiej, w związku z czym na dzień publikacji niniejszego Raportu skład Rady jest następujący:

- Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

Kurs EUR/PLN	30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,8698	4,6329	4,5994
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6880	4,5585	4,5775

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

II. SRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI

Wybrane dane finansowe skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	825 502	176 088	316 916	69 522
Koszt własny sprzedaży	392 865	83 802	231 609	50 808
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	380 421	81 148	65 319	14 329
Zysk (strata) brutto	366 783	78 239	59 530	13 059
Zysk (strata) netto	292 349	62 361	59 262	13 000
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/eur)	20,19	4,31	4,09	0,90
Stan na 30.09.2022				
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	670 339	137 652	714 720	155 394
Aktywa obrotowe	554 845	113 936	222 600	48 398
Kapitał własny	715 042	146 832	437 123	95 039
Zobowiązania długoterminowe w tym:	178 619	36 679	222 140	48 298
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	0	26 947	5 859
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	331 523	68 077	278 057	60 455
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	0	29 521	6 418
Wartość księgowa na akcję (zł/eur)	49,38	10,14	30,18	6,56
01.01.2022 – 30.09.2022				
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	296 004	63 141	29 353	6 439
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57 221	-12 206	17 666	3 875
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 777	-3 152	-15 277	-3 351

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.09.2022 niebadany	Stan na 31.12.2021 badany	Stan na 30.09.2021 niebadany
Aktywa trwałe	670 339	714 720	357 719
Rzeczowe aktywa trwałe	416 534	419 507	208 218
Wartości niematerialne	750	1 123	956
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643	2 639
Wartość firmy	3 545	3 545	137 954
Pozostałe aktywa finansowe	448		2 618
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	235 662	282 493	5 055
Rozliczenia międzyokresowe	10 757		279
Należności długoterminowe		5 409	
Aktywa obrotowe	554 845	222 600	292 170
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	554 845	222 600	292 170
Zapasy	136 777	98 570	122 383
Należności handlowe	70 872	26 854	74 155
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	350		
Pozostałe należności	2 177	10 226	3 310
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	52		
Pozostałe aktywa finansowe	9 631	1	4 150
Rozliczenia międzyokresowe	83 298	59 281	54 734
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	251 688	27 668	33 438
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	1 225 184	937 320	649 889

PASYWA	Stan na 30.09.2022 niebadany	Stan na 31.12.2021 badany	Stan na 30.09.2021 niebadany
Kapitał własny	715 042	437 123	92 671
Kapitał własny przypisywany akcjonariuszom jednostki dominującej	715 042	437 123	92 671
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Akcje własne	-500		
Pozostałe kapitały	8 276	28 186	28 186
Różnice kursowe z przeliczenia	-16	-422	-479
Niepodzielony wynik finansowy	357 007	-52 525	-52 224
Wynik finansowy bieżącego okresu	292 349	403 958	59 262
Zobowiązanie długoterminowe	178 619	222 140	250 678
Kredyty i pożyczki	87 964	80 152	99 130
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 679	7 622	
Pozostałe zobowiązania finansowe	13 653		1 851
Inne zobowiązania długoterminowe		33 800	1 058
Zobowiązania z tytułu umów z klientami			14 702
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		26 947	27 197
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 408	12 186	4 925
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 018	1 164	2 067
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 009	5 428	5 602
Pozostałe rezerwy	52 888	54 841	94 146
Zobowiązania krótkoterminowe	331 523	278 057	306 540
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży	331 523		
Kredyty i pożyczki	14 073	27 144	10 938
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 576	1 000	
Pozostałe zobowiązania finansowe	42 356		25 847
Zobowiązania handlowe	96 312	57 517	57 509
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6 508	31	
Pozostałe zobowiązania	63 592	58 420	51 029
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	43 517	65 609	58 807
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 336	1 050	564
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 691	7 612	7 401
Pozostałe rezerwy	52 562	57 100	91 871
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		2 574	2 574
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	510 142	500 197	557 218
PASYWA RAZEM	1 225 184	937 320	649 889

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.07.2021 – 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 niebadany
Przychody ze sprzedaży	355 741	825 502	114 210	316 916
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	354 975	811 042	114 238	316 538
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	766	14 460	-28	378
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	138 198	392 865	56 167	231 609
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	133 238	378 762	56 233	231 343
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 960	14 103	-66	266
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	217 543	432 637	58 043	85 307
Pozostałe przychody operacyjne	17 867	33 238	5 646	30 349
Koszty sprzedaży	10 262	28 546	8 401	24 430
Koszty ogólnego zarządu	40 802	55 066	8 368	18 163
Pozostałe koszty operacyjne	1 060	7 370	6 309	7 744
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)	0	5 528		
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	183 286	380 421	40 611	65 319
Przychody finansowe	3 750	4 270	70	610
Koszty finansowe	6 687	17 908	3 091	6 399
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	180 349	366 783	37 590	59 530
Podatek dochodowy	33 175	74 434	-432	268
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	147 174	292 349	38 022	59 262
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	147 174	292 349	38 022	59 262
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	10,16	20,19	2,63	4,09
Podstawowy za okres obrotowy	10,16	20,19	2,63	4,09
Rozwodniony za okres obrotowy	10,16	20,19	2,63	4,09

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	57 926	0	-422	0	28 186	351 433	437 123	437 123
Zysk / Strata netto						292 349	292 349	292 349
Inne całkowite dochody						146	146	146
Suma dochodów całkowitych						292 495	292 495	292 495
Różnice kursowe z przeliczenia			406				406	406
Podział zysku netto					-19 910	5 428	-14 482	-14 482
Zbycie akcji własnych				500			500	500
Suma zmian w kapitale własnym			406	-500	-19 910	297 923	277 919	277 919
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	57 926	0	-16	-500	8 276	649 356	715 042	715 042
Za okres 01.01.2021 - 31.12.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	-361	0	28 186	-52 225	33 526	33 526
Zysk (strata) netto						403 958	403 958	403 958
Inne całkowite dochody			-61			-300	-361	-361
Suma dochodów całkowitych			-61			403 658	403 597	403 597
Suma zmian w kapitale własnym			-61			403 658	403 597	403 597
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	57 926	0	-422	0	28 186	351 433	437 123	437 123
Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926		-361	0	28 186	-53 794	1 569	33 526
Różnice kursowe z przeliczenia			-118					-118
Podział zysku netto						1 570	-1 569	1
Suma dochodów całkowitych							59 262	59 262
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	57 926	0	-479	0	28 186	-52 224	59 262	92 671

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 niebadany
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	366 783	59 530
Korekty razem:	-78 650	-29 673
Amortyzacja	73 436	22 814
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 252	1 513
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 416	1 590
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 579	-59
Zmiana stanu rezerw	-11 557	-15 362
Zmiana stanu zapasów	-43 206	20 416
Zmiana stanu należności	-69 933	-1 117
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 313	-639
Splata zobowiązań układowych	-29 571	-1 895
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-27 028	-55 594
Inne korekty	1 807	-1 340
Gotówka z działalności operacyjnej	288 133	29 857
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	7 871	-504
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	296 004	29 353
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 230	44 494
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115	792
Zbycie aktywów finansowych		3
Inne wpływy inwestycyjne	2 115	43 699
Wydatki	59 451	26 828
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 924	18 314
Wydatki na aktywa finansowe	527	1 164
Inne wydatki inwestycyjne		7 350
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57 221	17 666
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 011	3 533
Kredyty i pożyczki	11	3 300
Inne wpływy finansowe	3 000	233
Wydatki	17 788	18 810
Splaty kredytów i pożyczek	7 258	16 171
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 990	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 223	2 190
Odsetki	1 317	449
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 777	-15 277
D. Przepływy pieniężne netto razem	224 006	31 742
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	224 006	31 742
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14	
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 668	1 696
G. Środki pieniężne na koniec okresu	251 688	33 438
H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	4 985	3 926

III. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, albo – jeśli zasady te lub metody zostały zmienione – opis charakteru i skutków tej zmiany.

Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki:

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, opublikowanym w dniu 02 maja 2022 roku.

Sprawozdanie za III kwartał 2022 roku 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.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022.

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSSF 37, Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – jeszcze nie zatwierdzona do stosowania
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF: Ujawnianie zasad polityki rachunkowości w praktyce (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji – doprecyzowanie zastosowania do leasingu (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Emitenta, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień sprawozdawczy.

Pozostałe nowe standardy i interpretacje nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

IV. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2021 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku, sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta zostało sporządzone za 2021 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi.

Zasady konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Bumech S.A. i jednostek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę, tj. Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o., Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.

Jednostka Dominująca posiada kontrolę jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Jednostka Dominująca weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Jednostka Dominująca posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Jednostka Dominująca ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować w szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Jednostkę Dominującą w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Jednostkę Dominującą, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Jednostka Dominująca ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę. Przy ujęciu wartości godziwej przejętych aktywów trwałych w ramach rozliczenia połączenia Grupa koryguje najpierw wartość umorzenia i odpisów aktualizujących, a dopiero po ich odwróceniu koryguje początkową wartość brutto.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami/akcjonariuszami niekontrolującymi

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmują się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała jednostek stowarzyszonych.

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

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

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

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

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy kończące się 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Nazwa spółki, forma prawna	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Dane za okres objęte skonsolidowanym sprawozdaniem
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.	200	0	200	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2022
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2022
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	35 254	0	35 254	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2022
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	8 409	0	8 409	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2022

f) *Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym*

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30 września 2022 roku:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Kobud S.A. w upadłości		15 070	0	86,96	86,96	Nie konsolidowana – utrata kontroli – upadłość

Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

W okresie sprawozdawczym w działalności Spółki i jej podmiotów zależnych nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tys. złotych polskich (TPLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Transakcje i salda wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Dane w walucie EURO są prezentowane w tysiącach (TEUR).

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj

Zdarzenia jednorazowe i ich wpływ na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym przedstawiono w nocie nr 15.

Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie dokonała korekty błędów poprzednich okresów.

Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 oraz dane z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2022 roku nie podlegały przekształceniu.

NOTA 1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 993	10 103	62 794

Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzone są głównie ze względu na ewentualne ryzyko utraty wartości oraz z powodu braku rotacji materiałów w okresach określonych w Polityce rachunkowości.

NOTA 2. Struktura należności

Stan należności handlowych na 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe	70 872	26 854	74 155
– od pozostałych jednostek	70 872	26 854	74 155
Odpisy aktualizujące	21 603	19 458	19 918
Należności handlowe brutto	92 475	46 312	94 073

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2022 r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Ogółem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>361 dni	
Należności handlowe	70 872	2 769	35 730	26 033	6 340	0
Pozostałe należności	2 177	312	849	250	766	0
Pozostałe aktywa finansowe	10 079	0	4	8	9 619	448
Aktywa finansowe ogółem	83 128	3 081	36 583	26 291	16 725	448

NOTA 3. Rezerwy na koszty restrukturyzacji

W trzech kwartałach 2022 roku nie utworzono rezerwy na koszty obsługi postępowania restrukturyzacyjnego.

NOTA 4. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Wyszczególnienie	Grunty i użytkowanie wieczyste	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	15 925	310 782	146 889	8 967	19 708	34 814	537 085
Zwiększenia, z tytułu:	3 299	9 964	72 542	3 568	390	81 197	159 255
– nabycia środków trwałych	3 299	9 862	53 502	3 568	390	66 864	137 485
– przekwalifikowanie z zapasów			7 437			3 975	11 412
– modernizacja		102	683				
– przemieszczenie			10 920				
– inne						10 358	10 358
Zmniejszenia, z tytułu:	2 650	50 684	-17 850	6 120	-373	52 703	93 934
– zbycia			4 129	8 685	13		12 827
– likwidacji	32	3 988	418				4 438
– przeszacowania (Amortyzacja impairment wycena Bumech)	2 618	35 776	-24 506	-2 565	-386	-10 937	0
– przemieszczenie		10 920				9 355	20 275
– oddane ST z STwB						50 986	50 986
– inne			2 109			3 299	5 408
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022	16 574	270 062	237 281	6 415	20 471	63 308	602 406
Umorzenie na dzień 01.01.2022	614	27 999	60 172	1 949	8 287	0	99 021
Zwiększenia, z tytułu:	787	27 124	54 501	4 241	1 043	0	81 798
– amortyzacji	705	24 041	43 570	3 756	991		73 063
– inne (amortyzacja impairment wycena Bumech)	82	3 083	5 033	485	52		8 735
– przemieszczenie			5 898				
Zmniejszenia, z tytułu:	0	6 337	3 370	5 077	7	0	8 304
– likwidacji		439	924	5 039	3		6 405
– sprzedaży			1 857	38	4		1 899
– przekwalifikowanie na zapasy			589				
– przemieszczenie		5 898					
Umorzenie na dzień 30.09.2022	1 401	48 786	111 303	1 113	9 323	0	172 515
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	574	7 162	12	8 896	1 914	18 557
Zwiększenia	0	594	2 721	14	296	128	2 171
– utraty wartości		594	1 139	14	296	128	2 171
– przemieszczenie			1 582				
Zmniejszenia	0	374	5 848	6	1 517	1 208	7 371
– odwrócenie odpisów aktualizujących			5 848	6	1 517		7 371
– przemieszczenie		374				1 208	
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022	0	794	4 035	20	7 675	834	13 357
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	15 173	220 482	121 943	5 282	3 473	62 474	416 534

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	5 109	4 438	636		1 376	0	11 559
Zwiększenia	0	0	150	3 545	-150	0	3 545
– inne (przesunięcia)			150	3 545	-150		3 545
Zmniejszenia	0	3 545	0	0	0	0	3 545
– inne (przesunięcia)		3 545					3 545
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022	5 109	893	786	3 545	1 226	0	11 559
Umorzenie na dzień 01.01.2022	5 109	527	577		678	0	6 891
Zwiększenia, z tytułu:	0	183	29	0	161	0	373
– amortyzacji		183	29		161		373
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2022	5 109	710	606	0	839	0	7 264
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	0	183	180	3 545	387	0	4 295

NOTA 5. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Materiały na potrzeby produkcji	24 321	12 566	16 683
Pozostałe materiały		126	1 254
Półprodukty i produkcja w toku	4 540	5 526	4 326
Produkty gotowe w tym;	111 801	76 449	162 748
– urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	459	7 925	7 926
Zaliczki na poczet dostaw	12		166
Towary	96	14 006	
Zapasy brutto	140 770	108 673	185 177
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 993	10 103	62 794
Zapasy netto	136 777	98 570	122 383

NOTA 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2022
Rezerwa na odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy	18 684	29 633	40 617	7 700
Rezerwa na przychody przyszłych okresów	427		15	412
Pozostałe rezerwy	49 177	14 288	29 184	34 281
Ujemne różnice kursowe	0	101		101
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	246 539		138 839	107 700
Różnica między wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych	1 039 872	237 500	295 810	981 562
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 526	1 083	7 221	7 388
Rezerwa na rekultywację	52 737			52 737
Rezerwa na szkody górnicze	21 929	502		22 431
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe i finansowe	10 272		4	10 268
Odpisy aktualizujące zapasy	5 129	1 154	2 289	3 994
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"	31		19	12
Niezrealizowane różnice kursowe	138	10 109		10 247
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	25 400	43 117	68 501	16
Odpisy aktualizujące należności	969			969
Przeterminowane przychody	282		282	0
Odpisy aktualizujące zobowiązania (dyskonto zobowiązań)	1 691		1 311	380
Fundusz FGŚS	0	196	67	129
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 486 803	337 683	584 159	1 240 327
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego	282 493	64 160	110 990	235 662
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego				0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	282 493	64 160	110 990	235 662

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2022
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	566	3 220		3 786
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	7 450	7 406	727	14 129
Rozliczenia międzyokresowe czynne	21 068	9 093		30 161
Depozyt węgla	13 521		7 225	6 296
Zapasy (środki poleasingowe po zapasach)	8 226		2 182	6 044
Dyskonto ceny nabycia udziałów	12 674	6 329		19 003
Niezrealizowane różnice kursowe	17	1 042		1 059
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	619			619
Suma dodatnich różnic przejściowych	64 141	10 626	727	81 097
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	12 186			15 408

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	235 662	282 493	3 941
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	15 408	12 186	3 674
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	220 254	270 307	267

NOTA 7. Struktura długo i krótkoterminowych zobowiązań

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe	96 312	57 517	57 509
– wobec jednostek pozostałych	96 312	57 517	57 509

Struktura przeterminowania zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.09.2022	96 312	94 082	1 944	0		0	286
Wobec jednostek pozostałych	96 312	94 082	1 944				286
31.12.2021	57 517	47 435	9 316		237	98	431
Wobec jednostek pozostałych	57 517	47 435	9 316		237	98	431

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kredyty bankowe	925	1 933	1 981
Pożyczki	101 112	105 363	108 087
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	102 037	107 296	110 068
– długoterminowe	87 964	80 152	99 130
– krótkoterminowe	14 073	27 144	10 938

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14 073	27 144	10 938
Kredyty i pożyczki długoterminowe	87 964	80 152	99 130
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	87 964	79 836	99 130
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		316	
Kredyty i pożyczki razem	102 037	107 296	110 068

Kredyty i pożyczki struktura walutowa na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022		31.12.2021		30.09.2021	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		15 289		107 926		30 618
EUR	17 813	86 748			17 149	79 450
Kredyty i pożyczki razem	x	102 037	x	107 926	x	110 068

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2022 r.

Zobowiązania	Razem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	96 312	2 230	22 874	70 778	430	0
Kredyty i pożyczki	102 037		108	1 045	12 920	87 964
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	43 517			43 517		
Inne zobowiązania finansowe	65 264		1 016	19 514	26 402	18 332
Pozostałe zobowiązania	63 592	1 395	29 662	17 499	15 036	
Zobowiązania układowe	0					
Zobowiązania ogółem	370 722	3 625	53 660	152 353	54 788	106 296

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2022 r.

Pozycja	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	0	6 799	6 666
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	0	1 664	1 666
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	8 117	8 072
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	268	265
Zobowiązania budżetowe	0	10 576	11 020
Pozostałe zobowiązania	0	2 098	2 082
Razem	0	29 571	29 771

NOTA 8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na 30.09.2022 r.

Pozycja	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 150	5 154	9 331
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 414	3 672	
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 136	4 214	3 672
Razem, w tym:	7 700	13 040	13 003
- długoterminowe	3 009	5 428	5 602
- krótkoterminowe	4 691	7 612	7 401

Odprawy emerytalne i rentowe

Zobowiązanie Grupy wynikające z odpraw emerytalnych obliczane jest poprzez oszacowanie wysokości przyszłego wynagrodzenia pracownika w okresie, w którym pracownik osiągnie wiek emerytalny oraz na tej podstawie, oszacowanie wysokości przyszłej odprawy emerytalnej. Odprawy te są dyskontowane do wartości bieżącej. Stopę dyskontową przyjęto w wysokości 7,0%. Zobowiązanie z tytułu odpraw emerytalnych ujmowane jest proporcjonalnie do przewidywanego okresu świadczenia przez danego pracownika.

Nagrody jubileuszowe

Grupa oferuje zatrudnionym pracownikom nagrody jubileuszowe, których wysokość zależy od długości stażu pracy pracownika uzyskanego w trakcie zatrudnienia oraz od wysokości wynagrodzenia pracownika w momencie nabycia prawa do nagrody jubileuszowej.

Zobowiązanie Spółki wynikające z nagród jubileuszowych obliczane jest poprzez oszacowanie wysokości przyszłego wynagrodzenia pracownika w okresie, w którym pracownik nabeździe prawo do poszczególnych nagród jubileuszowych oraz w oparciu o to, wysokości przyszłej nagrody jubileuszowej. Nagrody te są dyskontowane do wartości bieżącej. Stopę dyskontową otrzymuje się na podstawie rynkowej stopy zwrotu z obligacji Skarbu Państwa na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia.

Deputaty węglowe

Spółka zobowiązana jest do wypłacania corocznie pracownikom oraz innym uprawnionym, ekwiwalentu pieniężnego za deputat węglowy. Ekwiwalent przysługuje zamieszkałym w kraju emerytom i rencistom, którzy odeszli na emeryturę lub rentę bezpośrednio ze Spółki oraz wdowom, wdowcom i sierotom, jeżeli osoby takie spełniają warunki otrzymania renty rodzinnej po pracownikach, emerytach i rencistach („inni uprawnieni”), z tym zastrzeżeniem, że ekwiwalent ma charakter uprawnienia osobistego, niezbywalnego i przysługuje wyłącznie jednej osobie wskazanej zgodnie przez wszystkie osoby spośród kręgu uprawnionych.

Wysokość ekwiwalentu wynosi 3/8 kwoty ekwiwalentu przysługującego pracownikowi. W przypadku odejścia pracownika na emeryturę lub rentę w trakcie roku wysokość ekwiwalentu oblicza się proporcjonalnie do czasu przepracowanego. Ekwiwalent wypłacany jest do 30 czerwca danego roku.

Inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwę w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych, jeśli Spółka jest prawnie lub zwyczajowo zobowiązana do takich wypłat na podstawie usług świadczonych przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać rzetelnie oszacowane.

Pozostałe rezerwy na 30.09.2022 r.

Pozycja	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20	20	14
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	36	36
Rezerwa na delegacje			67
Rezerwa na zobowiązania sporne			11 195
Rezerwa na przetworzenie			89 576
Rezerwa na szkody górnicze	22 431	21 929	20 517
Rezerwa na rekultywację	52 738	52 738	58 460
Rezerwa na przyszłe zobowiązania pozostałe	336	6 966	4 252
Rezerwa na przyszłe zobowiązania – wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo	15 613	19 029	
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	12 167	11 223	
Pozostałe rezerwy	2 109		1 900
Razem, w tym:	105 450	111 941	186 017
- długoterminowe	52 888	54 841	94 146
- krótkoterminowe	52 562	57 100	91 871

Rezerwa rekultywacyjna

Rezerwy na przyszłe zobowiązania związane z likwidacją zakładu górniczego tworzy się w oparciu o obowiązki wynikające z ustawy „Prawo geologiczne i górnicze” nakładające na przedsiębiorstwa górnicze obowiązek likwidacji zakładów górniczych po zakończeniu eksploatacji, w wysokości przewidywanych kosztów związanych z:

- zabezpieczeniem lub likwidacją wyrobisk górniczych oraz obiektów i urządzeń zakładu górniczego;
- zabezpieczeniem niewykorzystanej części złoża kopaliny;
- zabezpieczeniem sąsiednich złóż kopaliny;
- zabezpieczeniem wyrobisk sąsiednich zakładów górniczych;
- przedsięwzięciem niezbędnych środków w celu ochrony środowiska oraz rekultywacji gruntów i zagospodarowania terenów po działalności górniczej.

Kwoty rezerw wykazuje się w bieżącej wartości nakładów, które wedle najlepszych szacunków będą niezbędne do wypełnienia obowiązku. Stosuje się wówczas stopę procentową przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku odnośnie do wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązań. Początkowy szacunek rezerwy na likwidację zakładu górniczego powiększa wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny rezerwy na przyszłe koszty związane z likwidacją zakładu górniczego.

Rezerwa na szkody górnicze

Grupa na bieżąco tworzy rezerwę na przyszłe wydatki związane z usuwaniem szkód powstałych w wyniku działalności eksploatacyjnej kopalni. Wysokość rezerwy ustalana jest na podstawie wyceny zgłoszonych roszczeń. Istnieje również ryzyko wystąpienia dalszych roszczeń dotyczących tej kwestii. Spółka jest w stanie dokonać wiarygodnego oszacowania rezerwy dopiero po wpływie roszczeń do Grupy.

W ramach tej rezerwy ujmowane są przewidywane wydatki na usuwanie szkód górniczych, które zostają prawidłowo zgłaszane, należycie udokumentowane.

Inne rezerwy

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

Grupa tworzy i tworzyła rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w oparciu o wskaźnik historycznie poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w okresie ubiegłych 5 lat, odniesiony do średniego poziomu sprzedaży w tym okresie. Szacunki tworzone przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy, na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych

NOTA 9. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Sprawy sądowe zostały przedstawione w nocie 29 niniejszego Raportu.

NOTA 10. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W dniu 07.09.2022 roku Bumech zakończył realizację płatności z tytułu wykonania układu. Zgodnie z zatwierdzonym 19 września 2018 roku przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy układem, spłata zadłużenia została rozłożona na 96 miesięcznych rat, które Spółka zaczęła spłacać w sierpniu 2019 roku. W wyniku przyspieszenia realizacji płatności, Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych we wrześniu 2022 roku tj. w 37 zamiast 96 miesięcy.

NOTA 11. Niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W przypadku Emitenta i jego spółek zależnych w okresie sprawozdawczym nie miało miejsca niespłacenie kredytów lub pożyczek, albo też naruszenie postanowień umów w tym zakresie, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie sprawozdawczym zawierane były umowy pożyczek tylko między podmiotami z Grupy Kapitałowej.

NOTA 12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

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

Wykaz podmiotów powiązanych w okresie sprawozdawczym był następujący:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj powiązania
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent posiada 99,975% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce;
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Emitent posiada 100 % udziałów w tej spółce
Modern Solution for Environment Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach	Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
Grottech Sp z o.o.	Pan Marcin Sutkowski jest udziałowcem tej spółki, która nie prowadzi działalności operacyjnej
Grottech Sp. z o.o. sp. k.	Podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp. z o.o., którego udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski; spółka nie prowadzi działalności operacyjnej
Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica	Pan Marcin Sutkowski jest jedynym udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
M-Investment Sp. z o.o.	Były Prezes Zarządu Emitenta posiada 100% udziałów tej spółki – powiązanie do dnia 09.09.2022 r.
Ampar Silesia Sp. z o.o.	Osoba Bliska byłego Prezesa Zarządu Emitenta jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów – powiązanie do dnia 09.09.2022 r.
Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski	Działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego
Kobud S.A. w upadłości	Emitent posiada 86,96% akcji Kobud SA w upadłości

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych			Należności od podmiotów powiązanych		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Jednostka dominująca Bumech S.A.	133 386	39 090	32 904	1 045 858	1 169 563	1 091 891
Jednostki zależne kapitałowo:						
BCG d.o.o.						
BTG Sp.z o.o.	5 906	8 343	5 726	1 666	2 890	2 843
Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o.	3 989	3 121	2 041	15 089	22 722	3 910
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	6 855	9 483	7 364	2 285	2 350	1 979
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe "Silesia" Sp.z o.o.	19 781	14 891	9 013	6 790	7 985	8 708
Jednostki powiązane osobowo:						
Ampar Silesia Sp. z o. o.	20	15	9		5	5
Fundacja Przystań w Ścinawie			84			
Tomasz Dera			120			18
CISE		1 367	665	14 503	19 764	81

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Jednostka dominująca Bumech S.A.	1 648	747	691	14 559	18 292	156
Jednostki zależne kapitałowo:						
BCG d.o.o.		1 463	933		14 655	13 399
BTG Sp.z o.o.	8	3 160	2 180	6 963	2 694	2 168
Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o.	75 616	40 344	30 191	1 023 793	1 154 605	1 075 032
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	1 982	3 611	1 632	9 512	5 410	6 639
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.	9 505	25 603	21 421	23 084	9 854	11 937
Jednostki powiązane osobowo:						
Ampar Silesia Sp. z o. o.						
Fundacja Przystań w Ścinawie						
Tomasz Dera						
CISE		21			3 000	

1. BTG Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
2. BCG d. o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
3. PGSS - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. MSE - transakcje: sprzedaż usług, towarów, materiałów, środków trwałych;
5. CISE - transakcje: sprzedaż usług i wynagrodzenie za pracę;
6. Fundacja Przystań - transakcje: zakup akcji od PGSS,
7. Ampar Silesia So. z o.o. - transakcje: sprzedaż usług;
8. PG Silesia Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż usług,

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Pożyczki otrzymane i udzielone przez podmioty powiązane

Dnia 17.01.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A.(pożyczkodawcą) a PGS na kwotę 34.000,00 EURO z terminem spłaty 31.01.2022 z oprocentowaniem stałym. Pożyczka została spłacona.18.01.2022 roku.

Dnia 01.02.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 60.000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 15.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 50.000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 31.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 50.000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 21.03.2022 roku udzielono pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a MSE na kwotę 2.050.000,00 PLN, z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 11.04.2022 r. została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS – oddział w Czarnogórze na kwotę 50.000 euro z terminem spłaty do 31.12.2022 r. z oprocentowaniem stałym.

Dnia 29.04.2022 r. została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS – oddział w Czarnogórze na kwotę 100.000 euro z terminem spłaty do 31.12.2022 r. z oprocentowaniem stałym.

Dnia 29.06.2022 r została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A (pożyczkodawcą) a BTG na kwotę 2.500 838,54 zł z terminem spłaty 30 czerwca 2025 r. z oprocentowaniem stałym.

Dnia 29.06.2022 r została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS na kwotę 5.748.962,95 zł z terminem spłaty 30 czerwca 2025 r. z oprocentowaniem stałym.

Dnia 26.07.2022 r została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a MSE na kwotę 15.000.000,00 zł z terminem spłaty 31 grudnia 2024 r. z oprocentowaniem stałym.

Dnia 28.07.2022 r została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a BTG na kwotę 2.000.000,00 zł z terminem spłaty 31 grudnia 2023 r. z oprocentowaniem stałym.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

Emitent w okresie sprawozdawczym nie zawierał z podmiotami powiązanymi transakcji innych, niż wskazane powyżej.

NOTA 13. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r. (niebadane) jednostki zależne	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021r. (niebadane) jednostki zależne
Zarząd jednostki	46	495	27	811
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	46	495	27	811
Rada Nadzorcza jednostki	295	81	151	72
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	295	81	151	72
Razem	341	575	178	883

*Kwoty nie uwzględniają wynagrodzeń z tytułu świadczonych usług wykazanych w tabeli powyżej w nocie 12.

NOTA 14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości.

Poziom 1 – ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
Poziom 2 – pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą,
Poziom 3 – metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	73 049	36 456	73 049	36 456	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	9 631	1	9 631	1		
- udzielone pożyczki	9 631	1	9 631	1	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej
Pozostałe aktywa finansowe	10 079	0	10 079	0	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	251 688	27 668	251 688	27 668	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	102 037	107 296	102 037	107 296	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- kredyty i pożyczki	102 037	107 296	102 037	107 296	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania w tym:	56 009	51 818	56 009	51 818	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	56 009	51 818	56 009	51 818	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	29 521	0	29 521	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	159 904	106 541	159 904	106 541	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2022-09-30		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 643	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2021-12-31		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 643	

W okresie zakończonym 30.09.2022 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej. Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Spółka korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest metodą porównywalną.

NOTA 15. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Wpływ zdarzeń jednorazowych na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym poza zdarzeniami opisanymi w nocy 24 jest nieistotny.

NOTA 16. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

Spłata wyemitowanych przez Bumech w poprzednich okresach sprawozdawczych i nie wykupionych obligacji następowała w drodze comiesięcznych płatności rat układowych na rzecz Obligatariuszy. Spółka zakończyła spłatę wszystkich wierzytelności układowych we wrześniu 2022 roku.

NOTA 17. Wypłacone lub zadeklarowane dywidendy (łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W okresie sprawozdawczym Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta dnia 30.06.2022 roku podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 1,00 złotych na jedną akcję – to znaczy w łącznej wysokości 14 481 608,00 złotych. Wypłata dywidendy miała nastąpić z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2021 roku. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki dzień dywidendy ustalono się na dzień 29.09.2022 roku, a termin wypłaty – na dzień 12.10.2022 roku.

Bumech wykonał w pełni swoje zobowiązanie do wypłaty dywidendy, przelewając w stosownym czasie całkowitą jej wartość w kwocie 14 481 608,00 PLN na konta Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

Poza powyższym, w trzech kwartałach 2022 roku Emitent ani pozostałe spółki z Grupy nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

NOTA 18. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Nie wystąpiły.

NOTA 19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

*Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2022	31.12.2021
BUMECH S.A.					
Gwarancja	PG Silesia	Gwarancja prawidłowej realizacji przez PGS dotychczas zawartych z EPH i BDL umów sprzedaży węgla do 31.12.2023 roku	tys. PLN	150 000	150 000
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.					
Gwarancja	KWK Halemba	Gwarancja należytego wykonania umowy	tys. PLN	562	562

* Wszystkie zobowiązania warunkowe wystąpiły wyłącznie w ramach GK Bumech.

NOTA 20. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności lub segmenty geograficzne

Zgodnie z wymaganiami MSSF 8 Spółka raportuje informacje finansowe i dokonuje opisowych ujawnień w stosunku do segmentów sprawozdawczych, które są segmentami operacyjnymi. Segmenty operacyjne stanowią komponenty jednostki, w stosunku do których istnieją oddzielne informacje finansowe, służące głównym organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji biznesowych, w tym ocenę działalności oraz alokacji zasobów.

Zgodnie z intencją MSSF 8 Bumech prezentuje informacje segmentowe w oparciu o strukturę raportowania używaną dla celów wewnętrznych. Takie podejście pozwala użytkownikom na przewidywanie działań zarządzających jednostką, które w znaczący sposób wpływają na wyniki działalności i przepływy pieniężne jednostki.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przed uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Realizowana jest też podstawowa zasada standardu, tj. „przedstawienie informacji w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jednostka jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność”.

W tabeli zaprezentowano przychody i koszty oraz efekty działalności w podziale na istotne dla działalności Grupy segmenty. GK prowadzi i będzie kontynuować swoją działalność w ramach tych segmentów w kolejnych okresach.

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	811 042	316 538
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 460	378
SUMA przychodów ze sprzedaży	825 502	316 916
Pozostałe przychody operacyjne	33 238	30 349
Przychody finansowe	4 270	610
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	863 010	347 875
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	863 010	347 875

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

1. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.
2. Wydobywanie węgla – w ramach tego segmentu jest wydobywanie węgla kamiennego i metanu jako kopaliny towarzyszącej ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”.
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych.
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej.

II. ZAGRANICA

1. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych poza granicami Polski, w tym sprzedaż BCG do odbiorcy końcowego (Uniprom), w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn oraz urządzeń górniczych poza granicami kraju – do 29 czerwca 2022.
2. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione w punkcie 1.

1. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

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

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

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

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

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01 – 30.09.2022

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla *	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	8 112	795 436	37 165	33 307	1 755	0	0	0	-50 273	825 502
Koszty segmentu	7 857	359 999	39 104	28 066	3 191	0	0	0	-45 353	392 864
Zysk/ (strata) segmentu	255	435 437	-1 939	5 241	-1 436	0	0	0	-4 920	432 638

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01-30.09.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty*	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	4 285	272 116	62 029	18 075	8 894	0	0	0	-48 482	316 917
Koszty segmentu	5 125	200 738	56 308	15 428	12 285	0	0	0	-58 274	231 610
Zysk/(strata) segmentu	-840	71 378	5 721	2 647	-3 391	0	0	0	9792	85 307

*Okres 28.01. – 30.09.2021

2. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

a) przychody od klientów zewnętrznych:

(i) przypisane do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz

(ii) przypisane do wszystkich pozostałych krajów łącznie, w których jednostka uzyskuje swoje przychody.

Jeżeli przychody od zewnętrznych klientów przypisanych do danego pojedynczego kraju są istotne, przychody te ujawnia się odrębnie. Jednostka ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów;

b) aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych:

(i) zlokalizowane w kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę;

(ii) zlokalizowane we wszystkich pozostałych krajach łącznie, w których jednostka utrzymuje swoje aktywa. Jeżeli aktywa znajdujące się w danym pojedynczym kraju są istotne, aktywa te ujawnia się odrębnie.

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

Informacje dotyczące głównych klientów

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

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	790 138	95,72%	278 949	88,02%
Eksport, w tym:	35 364	4,28%	37 967	11,98%
Unia Europejska	20 921	2,53%	29 073	9,17%
Pozostałe	14 442	1,75%	8 894	2,81%
Razem	825 502	100%	316 916	100%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2022 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- EP RESOURCES PL SPÓŁKA AKCYJNA – **10,6%**

Wyżej wymieniony odbiorca nie jest formalnie powiązany z żadną ze spółek z GK.

W gronie dostawców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2022 roku w dostawach ogółem przekroczył 10% są:

- PGE Obrót S.A. – 12,6%

Przychody ze sprzedaży – ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	825 502	0	311 456	5 460

Przychody ze sprzedaży – ze względu na długość kontraktu

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	825 502	0	108 747	208 169

NOTA 21. Wpływ rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa na funkcjonowanie Grupy, perspektywy rozwoju oraz jej wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta na bieżąco monitorował i analizował wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie przedsiębiorstwa. W tym czasie zniesione zostały prawie wszystkie obostrzenia administracyjne z tym związane, a Spółka w zasadzie nie odczuła negatywnego wpływu pandemii na działalność operacyjną i sytuację finansową, a także nie widzi niebezpieczeństwa utraty płynności finansowej, ani też nie dostrzega trudności w regulowaniu zobowiązań finansowych. Nie można też całkowicie wykluczyć ponownego wprowadzenia obostrzeń administracyjnych, co w dużym stopniu mogłoby wpłynąć na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej

NOTA 22. Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy

W ocenie Zarządu Spółki konflikt zbrojny w Ukrainie i związane z nim sankcje gospodarcze decydująco wpływają na sytuację makroekonomiczną w całej Europie. Emitent odczuł przede wszystkim skokowy wzrost cen paliw i energii, a także materiałów, surowców i półproduktów wykorzystywanych w bieżącej działalności produkcyjno – remontowej. W przypadku czystej stali na chwilę obecną możemy mówić o stabilizacji cen. W stosunku do niektórych zamówień surowców i materiałów obserwowany jest wydłużony czas oczekiwania na ich realizację. Zarząd nie wyklucza ryzyka związanego z przerwaniem łańcucha dostaw.

Z pozycji Emitenta, jako właściciela przedsiębiorstwa prowadzącego działalność wydobywczą węgla kamiennego, należy podkreślić pozytywne znaczenie dla Bumech powrotu gospodarek europejskich do węgla w obliczu konfliktu zbrojnego w Ukrainie i i wysokich cen tego surowca na rynkach światowych, związanych z zakazem importu tego surowca z Rosji. W ocenie Spółki – mimo spadku cen surowca w ostatnim okresie – nie należy spodziewać się w najbliższym czasie trwałego przełamania trendu wzrostowego cen węgla, nawet w obliczu skumulowanych dostaw tego surowca do Europy spoza kontynentu.

Skala wpływu konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Bumech jest w chwili obecnej trudna do oszacowania.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 23. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały wszystkie podmioty wymienione w poniższej tabeli.

Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Bumech S.A.– podmiot dominujący	0000291379	---	---
Przedsiębiorstwo Górnictwo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o.	0000701042	100%	100%
Bumech – Technika Górnictwa Sp. z o.o.	0000361157	100%	100%
Przedsiębiorstwo Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o.	0000341002	99,98%	99,98%
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o	0000306503	100%	100%

Wobec zakończenia rozmów w sprawie zakupu udziału w Uniprom – Metali d.o.o. (dalej: Uniprom, Zamawiający), Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu prowadzenia wydobywania rudy aluminium (boksytu) w kopalniach należących do Uniprom przez spółkę zależną - Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić (dalej: BCG). W związku z powyższym w dniu 12.05.2022 roku Emitent wysłał do Uniprom oświadczenie o wypowiedzeniu z winy Zamawiającego umowy na prowadzenie wydobywania rudy aluminium zawartej w 2016 roku. Emitent wskazał, że wypowiedzenie umowy następuje z winy Uniprom, z powodu przede wszystkim notorycznych opóźnień w dokonywaniu płatności za wykonane usługi.

W związku z zakończeniem realizacji kontraktu eksportowego w Czarnogórze, dnia 29.06.2022 roku Emitent dokonał sprzedaży udziałów spółki zależnej prawa czarnogórskiego, tj. Bumech Crna Gora D.O.O. (dalej: Spółka Celowa).

Spółka Celowa została utworzona w związku z realizacją kontraktu eksportowego w Czarnogórze. Profil działalności ograniczał się do prowadzenia eksploatacji rudy boksytu. Na skutek wypowiedzenia umowy eksportowej przez Emitenta, Spółka Celowa zaprzestała prowadzenia działalności operacyjnej. W ocenie Emitenta nie było perspektyw biznesowych, ani uzasadnienia ekonomicznego dalszej jej działalności w ramach Grupy Kapitałowej.

NOTA 24. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Najważniejszym osiągnięciem w okresie sprawozdawczym było zakończenie przez Emitenta w dniu 07.09.2022 roku realizacji płatności z tytułu wykonania układu z Wierzycielami.

Zgodnie z zatwierdzonym 19 września 2018 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy układem, spłata zadłużenia została rozłożona na 96 miesięcznych rat, które Spółka zaczęła spłacać w sierpniu 2019 roku. W wyniku przyspieszenia realizacji płatności, Bumech zakończył spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy.

W następstwie powyższego – po zakończeniu okresu sprawozdawczego – Spółka wystąpiła do Sądu z wnioskiem o wydanie postanowienia stwierdzającego wykonanie układu.

Zakończenie spłaty wierzytelności układowych umożliwiło Emitentowi realizację decyzji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Bumech S.A. z dnia 30 czerwca 2022 roku w przedmiocie wypłaty dywidendy, której termin płatności ustalono na 10 października 2022 roku.

NOTA 25. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Poza czynnikami przedstawionymi w pozostałej części niniejszego Raportu, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe GK za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 roku.

NOTA 26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółki z GK nie publikowały prognozy finansowej na rok obrotowy 2022.

NOTA 27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Na dzień publikacji raportu okresowego za pierwsze półrocze 2022 roku – zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – Bumech miał następujących Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski	5 182 289	35,79
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania – zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – Akcjonariusze większościowi Emitenta to:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski	5 503 012	38,00
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, w porównaniu ze stanem na dzień publikacji raportu okresowego za pierwsze półrocze 2022 roku, Pan Marcin Sutkowski posiada większą ilość akcji Emitenta.

NOTA 28. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień 30.09.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania stan posiadania akcji Emitenta przez członków organów przedstawia się następująco:

Członek organu zarządzającego lub nadzorującego Bumech S.A.	Ilość akcji/głosów
Artur Siewierski – Prezes Zarządu*	0
Józef Aleszczyk – Przewodniczący RN	0
Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący RN	0
Kamila Kliszka – Sekretarz RN	0
Andrzej Bukowczyk – członek RN	0
Anna Sutkowska – członek RN	0
Jerzy Walczak – członek RN	500
Andrzej Buczak – Prezes Zarządu*	0

*Pan Andrzej Buczak pełnił funkcję Prezesa Emitenta do 09 września 2022 roku; zaś Pan Artur Siewierski pełni tę funkcję od 10 września 2022 roku. Zgodnie z informacją otrzymaną od Pana Andrzeja Buczaka, na dzień złożenia rezygnacji nie posiadał akcji Bumech S.A.

W porównaniu ze stanem prezentowanym w raporcie okresowym za pierwsze półrocze 2022 roku, stan posiadania akcji przez członków organów Emitenta nie uległ zmianie.

NOTA 29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności Emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa Jak Szkoło Żogała Sp.j. przeciwko Przedsiębiorstwu Górniczemu „SILESIA” sp. z o.o. o zapłatę odszkodowania za uszkodzenie hal produkcyjnych powoda wskutek ruchu zakładu górniczego PGS. Pozew został wniesiony 16.04.2021 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 16.158.561,00 zł. PGS stoi na stanowisku, że nie ponosi odpowiedzialności ze względu na brak prawidłowego zabezpieczenia hal powoda przed wpływami pochodzenia górniczego. Postanowieniem z dnia 15.02.2021 r. Sąd oddalił wniosek powodów o zabezpieczenie roszczenia oraz dowodu z opinii biegłego z zakresu budownictwa. W drugiej połowie 2021 roku Sąd skierował strony do mediacji, przedłużając etapowo czas jej trwania do 15.04.2022 r. PGS dnia 14.04.2022 roku złożył kolejny wniosek o przedłużenie mediacji. W dniu 22.04.2022 roku mediacja pomiędzy stronami zakończyła się i nie została zawarta ugoda. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 02.06.2022 roku, na której to wezwał PGS do zapłaty zaliczki w terminie dwóch tygodni oraz odroczył rozprawę na dzień 29 września 2022 roku w celu przesłuchania świadków. We wrześniu 2022 r. biegły sądowy z zakresu górnictwa i geologii wydał opinię w sprawie, w której uznał, że nieruchomości powodów podlegała wpływom eksploatacji górniczej prowadzonej przez Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” sp. z o.o. Na rozprawie w dniu 29.09.2022 r. Sąd wyznaczył PGS termin na złożenie zastrzeżeń do opinii biegłego sądowego. Pismem z dnia 13.10.2022 r. PGS złożył zastrzeżenia do opinii biegłego sądowego. Termin następnej rozprawy wyznaczony został na dzień 07.03.2023 r.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko Stalkowent Sp. z o.o. o zapłatę tytułem: kary umownej, zwrotu zaliczki oraz zwrotu wynagrodzenia umownego. Pozew został wniesiony 15.12.2020 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 4.639.167,00 zł. Na roszczenie dochodzone przez PGS składają się następujące kwoty: roszczenie o zapłatę kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy w wysokości 1.810.000,00 zł, roszczenie o zwrot otrzymanej przez pozwaną i nierozliczonej zaliczki w wysokości 2.022.236,84 zł, roszczenie stanowiące równowartość nieodebranych przez pozwaną, należących do niej urządzeń, znajdujących się obecnie na terenie inwestycji w wysokości 732.883,20 zł, roszczenie z tytułu poniesionych przez powódkę kosztów przechowania dwóch silników oraz dwóch falowników, które zostały zakupione przez powódkę jeszcze w czasie trwania umowy, a których pozwana nie zamontowała w terminie wynikającym z umowy w wysokości 74.046,00 zł. Na rozprawach, z których pierwsza odbyła się 15.09.2021 roku, Sąd przesłuchiwał świadków zawnioskowanych zarówno przez pozwanego jak i powoda. Na kolejnym terminie rozprawy w dniu 10.10.2022 r., celem zawarcia ewentualnej ugody, Sąd odroczył rozprawę do dnia 30.11.2022 r.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa dwóch osób fizycznych przeciwko PGS o zapłatę odszkodowania za uszkodzenie nieruchomości powodów wskutek ruchu zakładu górniczego. Pozew został wniesiony 18.06.2014 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 4.481.038,00 zł. Dochodzona przez powodów kwota stanowi według nich wartość odtworzeniową ich nieruchomości. PGS stoi na stanowisku, że możliwa jest naprawa nieruchomości znacznie niższym kosztem. Ze względu na charakter tej sprawy, sąd dopuścił dowód z opinii trzech biegłych z zakresu górnictwa i geologii, jednego biegłego z zakresu geodezji i kartografii oraz dwóch biegłych z zakresu budownictwa. Wartość naprawy nieruchomości ustalona przez biegłego z zakresu budownictwa wynosi 258 419,23 zł. Powodowie złożyli zastrzeżenia do opinii tego biegłego, wnosząc o dopuszczenie dowodu z opinii kolejnego biegłego z zakresu budownictwa. Postanowieniem z dnia 02.04.2021 r. Sąd postanowił rozpoznać wniosek powodów o dopuszczenie dowodu z opinii innego biegłego z zakresu budownictwa po uzyskaniu uzupełniającej opinii biegłego, wyznaczając czas do sporządzenia opinii uzupełniającej do dnia 30.09.2021 r. W październiku 2021 r. biegły sądowy z zakresu budownictwa wydał opinię uzupełniającą w której ustalił, że łączny koszt naprawy i zabezpieczenia nieruchomości powodów przed wpływami eksploatacji górniczej wynosi 1 162 883,60 zł. W dniu 29.11.2021 r. pozwana złożyła zastrzeżenia do ww. opinii uzupełniającej biegłego sądowego. Pismem z dnia 25 lutego 2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach zwrócił się do pozwanej o zajęcie stanowiska w przedmiocie zlecenia sporządzenia kolejnej opinii Zakładowi Konstrukcji Budowlanych, Geotechniki i Betonu Instytutu Techniki Budowlanej w Katowicach. Pozwana pismem z dnia 14.03.2022 r. nie sprzeciwiła się sporządzeniu opinii przez ww. podmiot. W dniu 04.04.2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach wydał postanowienie o dopuszczeniu dowodu z opinii instytutu naukowego. Sąd Okręgowy w Katowicach dopuścił dowód z opinii Politechniki Śląskiej w Gliwicach, Wydziału Architektury. W dniu 20.05.2022 roku odbyły się oględziny nieruchomości z udziałem biegłego sądowego z Politechniki Śląskiej – termin na sporządzenie opinii do dnia 30.11.2022 r. W chwili obecnej postępowanie dowodowe pozostaje w toku, a w sprawie nie ma wyznaczonych terminów rozprawy.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o zmianę lub rozwiązanie łączącego strony stosunku zobowiązaniowego oraz o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego, ewentualnie jego zmianę lub rozwiązanie. Wartość przedmiotu sporu wynosi 72.570.334,00 zł. Postępowanie dotyczy roszczeń wynikających z zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego oraz negocjacji prowadzonych w sprawie zawarcia umowy sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu została obliczona jako wartość brutto umów w części niezrealizowanej na dzień wniesienia powództwa. PGS stoi na stanowisku, że uzasadnione jest żądanie zmiany lub rozwiązania zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków, a także wystąpienie siły wyższej. Ponadto PGS stoi na stanowisku, że nie łączy jej z pozwanym stosunek prawny wynikający z prowadzonych negocjacji w sprawie zawarcia umowy sprzedaży węgla w 2022 roku. Pismem z dnia 06.10.2022 r. pozwany złożył odpowiedź na pozew. Sąd do chwili obecnej nie wyznaczył terminu rozprawy.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o rozwiązanie umownego stosunku zobowiązaniowego. Pozew złożony w dniu 06.07.2022 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 22 523 210 złotych. Postępowanie dotyczy roszczeń wynikających z zawartej umowy sprzedaży węgla. Wartość przedmiotu sporu została określona na podstawie wartości brutto umowy będącej przedmiotem pozwu przy uwzględnieniu wartości opałowej węgla. PGS stoi na stanowisku, że uzasadnione jest żądanie rozwiązania zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków, a także wystąpienie siły wyższej. Sąd na rozprawie dnia 26.10.2022 r. skierował strony do mediacji. Strony wypracowały porozumienie, zawierając aneks do Umowy zwiększający cenę sprzedaży surowca, zmniejszający wolumen oraz zmieniający okres realizacji dostaw. Strony zawarły ugodę przed mediatorem w toku niniejszego postępowania sądowego.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o rozwiązanie umownego stosunku zobowiązaniowego. Pozew złożony w dniu 15.06.2022 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 153.430.200,00 złotych. Postępowanie dotyczy roszczeń wynikających z zawartej umowy sprzedaży węgla. Wartość przedmiotu sporu została określona na podstawie wartości brutto umowy będącej przedmiotem pozwu bez indeksacji ceny na rok 2023 przy uwzględnieniu wartości opałowej węgla i prawie do tolerancji wynikających z umowy. PGS stoi na stanowisku, że uzasadnione jest żądanie rozwiązania zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków, a także wystąpienie siły wyższej.

W reakcji na wytoczenie wyżej wskazanego powództwa, druga strona podjęła działania, na które składają się:

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa krajowej spółki prawa handlowego o nakazanie PGS wydania 174 816,29 ton węgla w okresie do 31.12.2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach wyznaczył termin PGS na złożenie odpowiedzi na pozew. Postępowanie o zabezpieczenie roszczeń wynikających z tego postępowania zostało wstrzymane na skutek zażalenia PGS postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 21.09.2022 r. do czasu rozstrzygnięcia zażalenia. W ramach postępowania o zabezpieczenie roszczeń w niniejszej sprawie wszczęte zostało postępowanie przed Sądem Rejonowym w Pszczynie o zapłatę kwoty 85 173 880 zł. PGS złożyła odpowiedź na wniosek w wyznaczonym przez Sąd terminie.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z wniosku krajowej spółki prawa handlowego o zabezpieczenie roszczeń niepieniężnych o wydanie węgla wynikających z zawartych umów sprzedaży węgla. Postanowieniem z dnia 21.10.2022 r. na skutek zażalenia krajowej spółki prawa handlowego Sąd Okręgowy w Katowicach udzielił zabezpieczenia roszczeniu wnioskodawcy poprzez nakazanie PGS wydania mu łącznie 159 060,60 ton węgla w okresie do 31.12.2022 r.

- Postępowanie przed Sądem Arbitrażowym w Paryżu z wniosku krajowej spółki prawa handlowego o roszczenia pieniężne i niepieniężne częściowo zabezpieczone w ramach postępowań sądowych prowadzonych przed Sądem Okręgowym w Katowicach. Sąd Arbitrażowy wyznaczył PGS termin na złożenie odpowiedzi na wniosek do dnia 30.11.2022 r.

- Syndyk Kobud S.A. w upadłości (dalej: Kobud) wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach przeciwko Bumech sprawę o zapłatę kwoty 4.201.355,35 zł wynikającej z dokonanej przez Syndyka Kobud spłaty wierzytelności na rzecz Santander Bank S.A. z tytułu umowy kredytowej z dnia 26.07.2013r. zawartej przez Emitenta, a do której to umowy przystąpił Kobud. Wierzytelność była zabezpieczona rzeczowo na majątku spółki Kobud, a po sprzedaży nieruchomości Syndyk spłacił zobowiązanie wynikające z umowy kredytowej. Powództwo opiera się na żądaniu regresowym.

Sąd wydał nakaz zapłaty, a Bumech wniósł sprzeciw, wskazując, że roszczenie objęte pozwem jest bezzasadne. Emitent w sprzeciwie podniósł m. in., że:

a) Wierzytelność Santander Bank S.A. z tytułu umowy kredytowej z dnia 26.07.2013r. została zakwalifikowana do układu restrukturyzacyjnego zawartego z wierzycielami Bumech. Wierzytelność ta uległa redukcji i została spłacona w zmniejszonej wysokości w ramach przyspieszonego układu Bumech S.A., natomiast Syndyk Kobud w ogóle nie dokonał redukcji przy realizowaniu spłaty na rzecz Santander Bank S.A., czym doprowadził do powstania szkody po stronie Bumech S.A., ponieważ dokonał zapłaty w zawyżonej wysokości.

b) Kobud przystąpił do długu wobec Santander Bank S.A., a na podstawie łączących Kobud i Bumech S.A. stosunków prawnych i faktycznych brak jest podstawy do żądania przez Kobud zwrotu kwoty spłaconej na rzecz Banku. Kobud przystępując do umowy kredytowej, nie zawarł z Emitentem porozumienia co do możliwości żądania od Bumech zwrotu kwoty spłaconej na rzecz Santander Bank S.A.

Syndyk Kobud w odpowiedzi na sprzeciw złożył pismo procesowe datowane na dzień 4.11.2022 r., w którym podtrzymał stanowisko w sprawie. W trakcie przygotowania jest odpowiedź na pismo Syndyka.

W okresie sprawozdawczym zakończone zostały następujące postępowania sądowe:

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach wszczętym w dniu 27.12.2021 r. z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o ustalenie nieistnienia stosunków prawnych oraz o rozwiązanie lub zmianę łączących strony stosunków zobowiązaniowych wynikających z zawartych umów sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu wynosi 9.813.746,00 złotych. PGS stoi na stanowisku, że zobowiązania wynikające z ww. umów wygasły, co uzasadnia żądanie ustalenia ich nieistnienia. PGS wniosła także żądanie ewentualne o rozwiązanie ww. umów lub ich zmianę z uwagi na nadzwyczajną zmianę stosunków oraz działanie siły wyższej. Sąd Okręgowy w Katowicach postanowieniem z dnia 18.01.2022 roku oddalił wniosek PGS o zwolnienie od kosztów sądowych. W dniu 14.04.2022 r.

PGS wniosła zażalenie na powyższe postanowienie. Dnia 26.05.2022 r. Strony zawarły porozumienie, zgodnie z którym PGS – pismem z dnia 31.05.2022 roku – cofnęła pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczeń.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa krajowej spółki prawa handlowego (wskazanej w akapicie powyżej) przeciwko PGS o wydanie rzeczy ruchomych w postaci mialu węglowego. W dniu 30.12.2021 r. Sąd Okręgowy w Warszawie udzielił powódce zabezpieczenia roszczeń poprzez zajęcie ruchomości w postaci mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu wynosi 37.425.909,00 zł. Pozew został doręczony do PGS w dniu 02.03.2022 r. Roszczenia powódki dotyczą niezrealizowanych części umów sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu według powódki stanowi równowartość niezrealizowanych części dostaw węgla w oparciu o umowy będące podstawą dochodzonych roszczeń. PGS złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości. PGS stoi na stanowisku, że roszczenie powódki jest nieuzasadnione z uwagi na to, że umowy zostały w znacznej części wykonane, natomiast w części, w której nie zostały wykonane świadczenie stało się niemożliwe do wykonania. PGS zgłosiła także zarzut nadużywania prawa przez powoda a także powołała się na działanie siły wyższej, pozbawiającej powódkę prawa żądania wykonania umów. PGS zarzuciła ponadto, że zgodnie z zawartymi umowami jest zwolniona z odpowiedzialności za ich niewykonanie w sytuacji, gdy doszło do obniżenia planowanego poziomu wydobycia oraz awarii urządzeń wydobywczych. W dniu 04.05.2022 roku doręczone zostało pismo procesowe powódki z wnioskami dowodowymi. W dniu 19.05.2022 roku doręczono pismo powódki z dnia 19.05.2022 roku, w treści którego wskazała, że nie wyraża zgody na skierowanie sprawy do mediacji. Dnia 26.05.2022 r. Strony zawarły porozumienie, zgodnie z którym powódka – pismem z dnia 01.06.2022 roku – cofnęła pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczeń.

NOTA 30. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie poręczały pożyczki ani kredytu ani też nie udzielały gwarancji żadnemu podmiotowi. Szczegółowy wykaz poręczeń znajduje się w nocie 19 niniejszego Raportu.

NOTA 31. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Wydarzenia geopolityczne ostatnich miesięcy wzmocniły znaczenie i rolę węgla w gospodarce narodowej, przewyższając stagnację okresu pandemii. Tym samym wzrósł popyt na energię generowaną ze strony energetyki zawodowej i mniejszych odbiorców. W tym czasie nastąpił też dynamiczny wzrost cen węgla na rynkach światowych. Równocześnie w drugim kwartale 2022 roku w Polsce wprowadzono embargo na import tego surowca z Federacji Rosyjskiej. Podaż nie nadążała za popytem. Znacząco poprawiła się zatem pozycja krajowych dostawców tego surowca. Zaistnienie tych faktów dało podstawę do renegocjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach.

Fundamentem poprawy przyszłych wyników Grupy mogą być prowadzone przez nią inwestycje. Chodzi tu w głównej mierze o budowę instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” oraz modernizację zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także modernizację i zakupy nowego sprzętu do kopalni Silesia.

Zabudowa układów kogeneracyjnych umożliwi wykorzystanie gazu z odmetanowania kopalni, który stanowić będzie praktycznie darmowe paliwo odpadowe zasilające silniki kogeneracyjne. Inwestycja pozwoli pokryć co najmniej połowę zapotrzebowania na energię elektryczną oraz większość zapotrzebowania na energię cieplną. Projekt realizowany jest w etapach i postępuje zgodnie z harmonogramem. Zakończona została faza projektu budowlanego oraz zamówiono i zaliczkowano dwa pierwsze układy kogeneracyjne.

W celu wyeliminowania jednego z czynników ryzyka pogorszenia płynności finansowej – prawdopodobieństwa poniesienia przez PG Silesia znaczących wydatków na poczet przetworzenia i utylizacji odpadów produkcyjnych – podjęto szereg działań, w tym modernizację zakładu przeróbki mechanicznej węgla. W wyniku tej modernizacji oraz w związku z uzyskaniem technologii i niezbędnych pozwoleń środowiskowych, możliwym stało się przetworzenie tych odpadów we własnym zakresie. Dodatkowo zbiegło się to ze znaczącym wzrostem cen węgla, co czyni te działania opłacalnymi. Odzyskany z tych odpadów mial węglowy jest stosowany jako dodatek do mieszanek energetycznych.

W 2022 roku PG Silesia wzbogaciła swój park maszynowy m.in. o kompleks ścianowy, uzupełniający dotychczasowy park maszynowy, co pozwoli na sprawniejsze planowanie organizacji wydobycia węgla.

Emitent zwraca uwagę na projekt inwestycyjny realizowany przez spółkę zależną – Modern Solutions for Environment Sp. z o.o., tj. MSE – PV1, polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej. Energia tam wytwarzana będzie wykorzystywana w pierwszej kolejności na potrzeby własne Grupy Kapitałowej. Projekt będzie realizowany w etapach. Powyższe plany wpisują się w strategię transformacji działalności kopalni SILESIA i jej otoczenia w kierunku ekologicznych źródeł wytwarzania energii. MSE zakupiło już wszystkie potrzebne w tym celu grunty – areał o powierzchni ok. 45 ha, co pozwoli na planowanie instalacji o mocy 40-45 MW. Został też złożony wniosek o zmianę planu zagospodarowania przestrzennego. W 2022 roku uruchomiono pilotaż kilku instalacji o mocach po 50 kW każda. Pierwsza instalacja zasilą

stację pomp odwadniających tereny w gminie Goczałkowice-Zdrój, a niebawem zostanie uruchomiona taka druga w sołectwie Kaniów. W obiektach należących do PGS planowany jest montaż i eksploatacja instalacji o łącznej mocy ok. 1.000 kW. Emitent uruchomił również farmę fotowoltaiczną o mocy ok. 50 kW na terenie swojej siedziby w Katowicach.

Zarząd Emitenta uważnie monitoruje ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu wszystkich podmiotów gospodarczych w Polsce, jak również ryzyka specyficzne związane z segmentem wydobycia węgla kamiennego. W porównaniu z rokiem 2021 należy zwrócić uwagę na spadek stopnia zagrożeń związanych ze skutkami i zapobieganiu pandemii w kraju, w tym wycofaniu obostrzeń administracyjnych w tym obszarze. Obserwowany jest jednak znaczący wzrost kosztów produkcji. Obawy budzi konflikt zbrojny na terenie Ukrainy, który może być powodem recesji w gospodarce krajowej. Jako potencjalne ryzyko może być traktowana koncepcja nałożenia na spółki energetyczne podatku od nadzwyczajnych zysków.

W bieżącej działalności Grupa nie bagatelizuje zagrożeń i ryzyk zidentyfikowanych poniżej, gdyż mogą one mieć wpływ na perspektywę rozwoju i wyniki kolejnych okresów sprawozdawczych:

Ryzyko związane ze świadczeniem usług działalności operacyjnej na czynnych obiektach kopalń.

Z działalnością Bumech i spółek zależnych, zwłaszcza w przypadku wykonywania prac drażeńiowych na czynnych obiektach kopalń, wiążą się zagrożenia polegające między innymi na możliwości wystąpienia awarii skutkującej stratami ludzkimi i materialnymi. Spółki przeciwdziałają temu zagrożeniu poprzez stałe szkolenie i ścisły nadzór bhp. Ryzyko oceniane jest jako średnie.

Ryzyko związane ze skutkami pandemii koronawirusa i konfliktu zbrojnego w Ukrainie

Analiza sytuacji epidemiologicznej w Polsce wskazuje na istotny spadek ryzyka związanego z rozprzestrzenieniem się koronawirusa SARS-CoV-2. Zniesione zostały wszelkie obostrzenia administracyjne. Negatywne konsekwencje gospodarcze w dalszym ciągu są jednak odczuwalne, patrząc chociażby pod kątem intensyfikacji zjawiska inflacji, które potęgowane jest konfliktem zbrojnym na Ukrainie. W związku z powyższym należy zakładać dalszy wzrost kosztów działalności.

Wzrost cen połączony jest z trudnościami w dostępie do określonych materiałów eksploatacyjnych. Odnotowywane są trudności z dostępnością wyrobów stalowych, niezbędnych do utrzymania ciągłości prac remontowych maszyn i urządzeń górniczych oraz właściwego zabezpieczenia eksploatacji kopalni Silesia. Na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania sytuacja ta nie zakłóca ciągłości produkcji, niemniej jednak Emitent nie bagatelizuje tego ryzyka.

Nie można wykluczyć, dalszej eskalacji konfliktu zbrojnego na Ukrainie, co może być powodem recesji gospodarczej, znacznie większej niż towarzyszącej pandemii koronawirusa.

Z konfliktem zbrojnym na Ukrainie związany jest bardzo wysoki poziom cen węglowodorów wobec niedoboru tych surowców na runku europejskim. Jako potencjalne ryzyko może być traktowana koncepcja nałożenia na spółki energetyczne podatku od nadzwyczajnych zysków.

Emitent ocenia niniejsze ryzyko jako średnie.

Ryzyko związane ze specyfiką działalności sektora górniczego w KWK „Silesia”

PG SILESIA narażona jest na ryzyka i niebezpieczeństwa związane ze zdarzeniami związanymi ze środowiskiem, tj. awarie przemysłowe i technologiczne oraz zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym tj. zjawiska geotechniczne, katastrofy górnicze, pożary. Do najważniejszych zagrożeń naturalnych występujących w ruchu zakładu górniczego należy:

- a) Zagrożenie metanowe;
- b) Zagrożenie wybuchem pyłu węglowego,
- c) Zagrożenie wodne,
- d) Ryzyka geologiczne – odchylenie od zakładanych parametrów geologiczno-górniczych.

PGS ogranicza przedmiotowe ryzyko, inwestując w nowoczesne rozwiązania mające podnieść bezpieczeństwo i komfort pracy. Zarząd Emitenta ocenia jednak ryzyko jako średnie.

Ryzyko techniczne i technologiczne

W trakcie działalności związanej z wydobyciem węgla kamiennego mogą występować przestoje spowodowane przez planowane i nieplanowane przerwy technologiczne. PGS ogranicza przedmiotowe ryzyko poprzez prowadzenie wydobycia z trzech czynnych frontów eksploatacyjnych. Wydobycie jest realizowane z wykorzystaniem najnowocześniejszego sprzętu i maszyn górniczych, przy zachowaniu maksymalnego bezpieczeństwa. Pomimo zastosowania nowoczesnych technologii, lokalnie może wystąpić pogorszenie się jakości złoża poprzez zmniejszenie grubości pokładu, pojawienie się przerostów skały płonnej, pofałdowań pokładu, uskoków. W takim przypadku ilość planowanego wydobycia może ulec zmniejszeniu., powodując spadek zaplanowanych wcześniej przychodów. Ryzyko oceniane jest jako średnie.

Ryzyko dotyczące związków zawodowych

W związku z zakupem Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. oraz Modern Solutions for Environment Sp. z o.o. na terenie którego działały Związki Zawodowe, ryzyko to znacznie wzrosło, gdyż dotyka Emitenta w sposób bezpośredni. Organizacje związkowe powstały również w pozostałych spółkach Grupy. Inflacja wpływa na wzrost presji płacowej, która jest stopniowo zaspokajana poprzez system dodatków i benefitów pracowniczych. Zarząd Emitenta ocenia przedmiotowe ryzyko jako średnie.

Ryzyko wynikające z ewentualnych konsekwencji procesów sądowych

Jako czynnik ryzyka PG Silesia wskazuje, iż jest stroną postępowań sądowych i arbitrażowych w sprawach spornych, które są aktualnie w toku.

Równocześnie Zarząd PG Silesia podkreśla, iż PG Silesia w większości spraw polubownie rozwiązuje spory, zawierając porozumienia i ugody i tym samym niwelując czynnik ryzyka.

Spółka stara się prowadzić rozmowy i negocjacje w sprawach spornych, jednakże w chwili obecnej nie ze wszystkimi podmiotami możliwe jest wypracowanie kompromisu.

Przedmiotowe ryzyko zależy od oceny stanu faktycznego przez niezależne sądy, jednak PG Silesia jest przekonana o zasadności swoich argumentów w sprawach spornych, wobec czego ryzyko ocenia jako średnie.

Ryzyko związane z kursem walutowym.

Ryzyko kursowe związane jest z transakcjami rozliczonymi lub denominowanymi przez Spółkę w walutach obcych. Wahania kursowe mają wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży i koszty zakupu materiałów.

Spółka ogranicza istniejące ryzyko kursowe wynikające z ekspozycji walutowej netto poprzez stosowanie działań związanych z zabezpieczeniem przed ryzykiem kursowym, w oparciu o bieżącą i planowaną ekspozycję walutową netto.

W zakresie przychodów z działalności eksportowej zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym w pierwszej kolejności odbywa się poprzez mechanizm zabezpieczenia naturalnego, polegającego na zawieraniu umów z podwykonawcami w walucie kontraktu i tym samym przenoszeniu na nich tego ryzyka. Intencją Spółki jest domykanie pozycji walutowej poprzez równoważenie transakcji walutowych dotyczących przychodów i kosztów. Grupa w szczególności narażona jest na wahania kursów ZAR/PLN oraz USD/PLN, w związku z czym w sposób ciągły analizuje się wahania tej pary walut.

Spółki z Grupy nie zawierają transakcji pochodnych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym, jednakże nie można wykluczyć skorzystania w przyszłości z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe.

Emitent ocenia ryzyko jako niskie.

Ryzyko związane z działalnością konkurencji.

Głównym założeniem uzyskania jak największych efektów synergii w Grupie jest koncentracja działalności operacyjnej w zakładzie górniczym „Silesia” oraz wykorzystanie mocy przerobowych spółek własnych do przygotowania i eksploatacji złóż węgla w czechowickiej kopalni. Realizowany przez PGS na rzecz KWK Ruda kontrakt zewnętrzny został zakończony w listopadzie br., wobec jego zakończenia, załoga wraz z parkiem maszynowym została alokowana na KWK „Silesia”. Emitent obserwuje, że popyt na węgiel jest i w perspektywie średnio i długookresowej pozostanie wysoki, co gwarantuje odbiór surowca na poziomie wyższym od tego, jaki są w stanie zapewnić polskie kopalnie węgla kamiennego.

Ryzyko związane z brakiem rzetelności i nieterminowością usług świadczonych przez podwykonawców i konsorcjantów.

Spółki z Grupy, realizując kontrakty z zewnętrznymi konsorcjantami i podwykonawcami, sprawdzają sytuację finansową potencjalnych partnerów, ich renomę na rynku, jak również monitorują je w trakcie realizacji prac.

Ze względu na koncentrację usług górniczych na rzecz PG Silesia ryzyko to zostało znacznie ograniczone i obecnie Emitent ocenia je jako niskie.

Ryzyko awarii urządzeń produkcyjnych.

W celu zapobiegania awariom urządzeń produkcyjnych spółki z Grupy Kapitałowej dokonują okresowych przeglądów i serwisów urządzeń, a także dokonują ich ubezpieczeń. Grupa dysponuje również kadrami wysokowykwalifikowanych i wyszkolonych pracowników, którzy w krótkim czasie są w stanie usunąć awarię. Ryzyko ocenia się jako niskie.

Ryzyko kar umownych i zmniejszenia planowanych przychodów wynikających z realizacji kontraktów.

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie robót będących przedmiotem umów z zamawiającymi jest uwarunkowane wieloma czynnikami niezależnymi i zależnymi od samej Spółki jak i przedsiębiorstw z nią współpracujących. Aktualnie Grupa realizuje „na zewnątrz” wyłącznie jeden kontrakt drażeniowy, który na przełomie listopada i grudnia br. zostanie ostatecznie zakończony. Mając to na uwadze ryzyko należy ocenić jako niskie.

NOTA 32. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową

Emitent informuje, iż w dniu 30.06.2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 7 w przedmiocie podziału zysku za 2021 rok, w której ustalono, że dokonana zostanie wypłata dywidendy dla Akcjonariuszy w wysokości 1,00 złotych na jedną akcję – to znaczy w łącznej wysokości 14 481 608,00 złotych. Wypłata dywidendy miała nastąpić z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2021 roku. Walne Zgromadzenie Spółki dzień dywidendy ustaliło na 29.09.2022 roku, a termin wypłaty dywidendy – na dzień 12.10.2022 roku.

Bumech wykonał w pełni swoje zobowiązanie do wypłaty dywidendy, przelewając w stosownym czasie całkowitą jej wartość w kwocie 14 481 608,00 PLN na konta Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło również uchwałę nr 32 w sprawie: ustalenia zasad przeprowadzenia przez Spółkę programu motywacyjnego. Treść uchwały podjętej w tym temacie ma następujące brzmienie:

„§ 1

1. Praca członków organów Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach („Spółka”) oraz spółek należących do grupy kapitałowej Spółki („Grupa Kapitałowa”), a także kluczowych dla działalności Spółki i Grupy Kapitałowej pracowników i współpracowników Grupy Kapitałowej ma istotny wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej, ich rozwój oraz wartość akcji Spółki posiadanych przez akcjonariuszy. Dlatego w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy jest stworzenie bodźców i mechanizmów, które będą motywować te osoby do podejmowania efektywnych działań na rzecz Spółki

i Grupy Kapitałowej, zapewniających długoterminowy wzrost wartości Spółki i Grupy Kapitałowej, a równocześnie prowadzić do ich związania ze Spółką i Grupą Kapitałową.

2. Walne Zgromadzenie Spółki, mając na uwadze znaczenie motywacyjne przyznania prawa do nabycia akcji Spółki, niniejszym postanawia wprowadzić program motywacyjny, realizowany na warunkach przyjętych w niniejszej uchwale oraz w Regulaminie Programu Motywacyjnego przyjętym uchwałą Rady Nadzorczej, w ramach którego osoby uprawnione uzyskają możliwość objęcia akcji Spółki („Program Motywacyjny”).

§ 2

1. Przyjmuje się Program Motywacyjny dla członków organów Spółki oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej, a także kluczowych dla działalności Spółki i Grupy Kapitałowej pracowników i współpracowników, którzy podejmują lub uczestniczą w podejmowaniu istotnych decyzji lub ich działalność w znaczący sposób przyczynia się do rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym w szczególności do zwiększenia przychodów i zysków oraz poprawy wyników finansowych („Uczestnicy Programu”).

2. Program Motywacyjny umożliwi przyznanie Uczestnikom Programu prawa do objęcia akcji wyemitowanych przez Spółkę w ramach kapitału docelowego, pod warunkiem spełnienia założeń i celów określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego przyjętym uchwałą Rady Nadzorczej, na zasadach i w terminach tam wskazanych, z zastrzeżeniem postanowień niniejszej uchwały

3. Program Motywacyjny realizowany będzie w latach 2022-2025.

4. Akcje będą obejmowane w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze złożenia ofert skierowanych przez Spółkę do uprawnionych Uczestników Programu.

5. Liczba Uczestników Programu, do których skierowana zostanie oferta objęcia akcji nie przekroczy 149 (słownie: stu czterdziestu dziewięciu) osób.

6. Akcje w ramach Programu Motywacyjnego będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji zostanie ustalona przez Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego. Cena emisyjna akcji nie może być niższa niż ich wartość nominalna.

7. Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd do emisji akcji w ramach kapitału docelowego na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 31 z dnia 30 czerwca 2022 roku, a upoważnienie to obowiązuje przez okres 3 lat od trzech lat od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki dokonanej w/w uchwałą. Zarząd może wyemitować akcje w ramach kapitału docelowego celem realizacji Programu Motywacyjnego.

§ 3

1. Szczegółowe zasady realizacji Programu Motywacyjnego, w tym warunki nabycia przez Uczestników Programu prawa do objęcia akcji Spółki zostaną określone w Regulaminie Programu Motywacyjnego przyjętym uchwałą Rady Nadzorczej.

2. Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia niniejszym Radę Nadzorczą Spółki do uchwalenia Regulaminu Programu Motywacyjnego, w tym w szczególności do:

a) określenia sposobu ustalania listy Uczestników Programu i liczby akcji przypadających na poszczególnych Uczestników Programu;

b) ustalenia kryteriów i warunków decydujących o udziale w Programie Motywacyjnym;

c) ustalenia terminów realizacji Programu Motywacyjnego.

3. Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą i Zarząd Spółki do dokonywania wszelkich czynności faktycznych i prawnych związanych z wprowadzeniem i prawidłową realizacją Programu Motywacyjnego. Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą także do dokonywania wszelkich czynności faktycznych i prawnych związanych z nadzorem nad wykonywaniem Programu Motywacyjnego, z uwzględnieniem ust. 4 § 3

4. W przypadku wskazania na liście Uczestników Programu osób pełniących funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki, zatwierdzenie liczby akcji przypadających dla poszczególnych członków Rady Nadzorczej Spółki oraz kryteriów i warunków decydujących o udziale w Programie w zakresie dotyczących tych osób, wymaga akceptacji Walnego Zgromadzenia wyrażonej w formie uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

W następstwie podjęcia uchwały, o której mowa powyżej, Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: Sąd) w dniu 14.09.2022 roku wpisał zmianę w Statucie Emitenta polegającą na dodaniu § 4¹.

W związku z zakończeniem przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego z Wierzycielami Bumech S.A. zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód X Wydział Gospodarczy z dnia 19.09.2018 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałą nr 30 postanowiło o wykreśleniu §4a Statutu. Sąd wpisał w Rejestrze Przedsiębiorców stosowną zmianę w tym zakresie dnia 14.09.2022 roku.

W dniu 21.07.2022 roku Emitent zawarł z OT Logistics S.A. z siedzibą w Szczecinie (dalej: OTL) umowę o współpracy strategicznej w zakresie importu węgla energetycznego (dalej: Umowa). Na podstawie Umowy Bumech wesprze OTL w dokonaniu modernizacji suprastruktury i infrastruktury portowej (do obsługi transportu morskiego i kolejowego). Realizacja zaplanowanych inwestycji ma na celu zwiększenie możliwości przeładunkowych i ekspedycyjnych towarów masowych w porcie w Świnoujściu, a także poprawę efektywności operacji portowych. Główne założenia Umowy to zakup nowych żurawi portowych oraz modernizacja portowej infrastruktury kolejowej w celu zwiększenia możliwości portu w Świnoujściu w zakresie realizacji importu węgla energetycznego do Polski.

Emitent zapewni środki finansowe w kwocie około 52 mln złotych na ww. modernizację. OTL zaś, co najmniej do końca 2025 roku, stanie się głównym dostawcą usług logistyki morskiej, przeładunkowej oraz kolejowej dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Bumech S.A.

Umowa ma charakter tzw. *Memorandum of Understanding* i do czasu zawarcia umów szczegółowych nie rodzi wiążących zobowiązań. Strony kontynuują negocjacje w celu zawarcia wiążących umów szczegółowych określających precyzyjne warunki współpracy.

Ponadto Bumech w dniu 27.09.2022 roku zawarł z południowoafrykańską spółką (dalej: Sprzedający) umowę określającą warunki, na jakich Emitent będzie kupował z Republiki Południowej Afryki węgiel energetyczny o określonych parametrach jakościowych (dalej: Umowa).

Spółka będzie jedynym klientem Sprzedającego w okresie obowiązywania Umowy. Podczas procesu wyboru oferenta z RPA władze Spółki położyły szczególny nacisk na znalezienie podmiotu gwarantującego dostawę węgla o ściśle określonych parametrach i jakości, koniecznych do zapewnienia produkcji z tego surowca mieszanek odpowiednich dla polskich klientów. Zgodnie z Umową, sprzedaż surowca odbędzie się w oparciu o formułę FOB, Incoterms 2020 – Maiden Wharf w Durbanie. Dostawy będą realizowane do 31 marca 2024 r.

Umowa pozostawia Emitentowi – w oparciu o analizę zapotrzebowania rynku – swobodę w ustalaniu poziomu comiesięcznej sprzedaży. Zgodnie z zawartym w umowie harmonogramem, w miarę upływu czasu poziom comiesięcznych dostaw węgla będzie zwiększany z 50 000 ton do wysokości 100.000 ton.

Dla zabezpieczenia oczekiwanej jakości kupowanego surowca, pobieraniem próbek w porcie załadunku i analizą jakości zajmie się Société Générale de Surveillance, tj. międzynarodowy renomowany podmiot działający w dziedzinie inspekcji, weryfikacji, badań i certyfikacji (dalej: SGS). Zaświadczenie wydane przez SGS będzie ostateczne i wiążące dla stron Umowy i może być wykorzystywane do wzajemnego rozliczeń.

Całkowita cena zakupu węgla będzie uwzględniała rzeczywistą cenę zakupu surowca przez Sprzedającego, koszty spedycji, przeładunku w porcie, rozliczeń oraz opłatę dla Sprzedającego. Rozliczenia między Spółką a Sprzedającym będą odbywać się w oparciu o faktury zaliczkowe oraz faktury końcowe. Sprzedający otrzyma płatność za surowiec tylko wówczas, gdy parametry węgla będą przedstawiały jakość na minimalnym poziomie wskazanym w Umowie.

W określonych w Umowie przypadkach, każda ze stron Umowy może ją wypowiedzieć w trybie natychmiastowym. Ponadto Bumech ma prawo wypowiedzieć niniejszą Umowę z 1-miesięcznym okresem wypowiedzenia, gdy średni miesięczny wskaźnik cen API2-ARA spadnie o 35%, względem średniej ceny notowań API2-ARA z sierpnia 2022 r.

Realizacja planów produkcyjnych i sprzedażowych Grupy jest ściśle powiązana z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. Oceniając aktualną sytuację finansową Grupy i tę w perspektywie najbliższych miesięcy, zdaniem Zarządu Spółki płatności Emitenta z tytułu zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów PGS i MSE oraz umowy na import węgla z RPA wydają się być niezagrożone.

Sytuację płynnościową poprawia fakt, iż w dniu 07.09.2022 roku Emitent zakończył realizację płatności z tytułu wykonania układu. Zgodnie z zatwierdzonym 19.09.2018 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy układem, spłata zadłużenia została rozłożona na 96 miesięcznych rat, które Spółka zaczęła spłacać w sierpniu 2019 roku. W wyniku przyspieszenia realizacji płatności, Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy. W następstwie powyższego, Emitent – po zakończeniu okresu sprawozdawczego - wystąpił do Sądu z wnioskiem o wydanie postanowienia stwierdzającego wykonanie układu. Zakończenie spłaty wierzytelności układowych umożliwiło Spółce realizację wypłaty dywidendy z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2021 roku.

Zdaniem Emitenta, poza powyższym oraz informacjami zawartymi w pozostałej części Sprawozdania, nie ma innych informacji, które są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32 931	7 025	29 735	6 523
Koszt własny sprzedaży	31 267	6 670	26 690	5 855
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-17 052	-3 637	-880	-193
Zysk (strata) brutto	162 969	34 763	5 738	1 259
Zysk (strata) netto	128 882	27 492	5 700	1 250
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	8,90	1,90	0,39	0,09
Wyszczególnienie	30.09.2022		31.12.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
BILANS				
Aktywa trwałe	237 009	48 669	164 798	35 830
Aktywa obrotowe	100 647	20 668	57 910	12 591
Kapitał własny	193 252	39 684	78 852	17 144
Zobowiązania długoterminowe w tym:	68 138	13 992	95 737	22 767
– Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	0	26 997	5 870
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	76 266	15 661	48 119	8 510
– Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	0	2 575	560
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	13,34	2,74	5,44	1,18
Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 31.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-53 056	-11 317	957	210
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	74 477	15 887	1 166	256
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 607	4 182	-846	-186

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.09.2022 niebadany	Stan na 31.12.2021 badany	Stan na 30.09.2021 niebadany
Aktywa trwałe	237 009	164 798	74 357
Rzeczowe aktywa trwałe	36 271	31 732	40 937
Wartości niematerialne	100	162	182
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643	2 639
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	43 863	43 863	19 366
Pozostałe aktywa finansowe	145 306	72 060	6 987
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 826	12 160	4 246
Pozostałe aktywa trwałe	0	2 178	
Aktywa obrotowe	100 647	57 910	39 256
Zapasy	7 489	23 299	14 213
Należności handlowe	12 896	10 838	12 881
Pozostałe należności	16 422	1 405	632
Pozostałe aktywa finansowe	41 583	19 973	8 793
Rozliczenia międzyokresowe	336	81	228
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 921	2 314	2 509
AKTYWA RAZEM	337 656	222 708	113 613

PASYWA	Stan na 30.09.2022 niebadany	Stan na 31.12.2021 badany	Stan na 30.09.2021 niebadany
Kapitał własny	193 252	78 852	44 511
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	6 444	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy		-46 595	-46 595
Wynik finansowy bieżącego okresu	128 882	40 041	5 700
Zobowiązanie długoterminowe	68 138	95 737	36 087
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 704	32 488	1 640
Inne zobowiązania długoterminowe	14 056	12 988	640
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	0	26 997	27 247
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 150	21 883	4 246
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 018	1 164	2 067
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60	67	247
Pozostałe rezerwy	150	150	
Zobowiązania krótkoterminowe	76 266	48 119	33 015
Pozostałe zobowiązania finansowe	42 503	13 059	18 956
Zobowiązania handlowe	2 193	3 100	1 786
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			38
Pozostałe zobowiązania	10 605	3 863	4 560
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 658	1 050	238
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	315	288	103
Pozostałe rezerwy	18 992	24 184	4 759
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	43	2 575	2 575
PASYWA RAZEM	337 656	222 708	113 613

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.07.2021 – 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 niebadany
Przychody ze sprzedaży	8 163	32 931	6 260	29 735
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 977	20 765	6 177	29 582
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	186	12 166	83	153
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 418	31 267	5 333	26 690
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7 225	19 148	5 265	26 562
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	193	12 119	68	128
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	745	1 664	927	3 045
Pozostałe przychody operacyjne	18 668	24 497	1 128	1 914
Koszty sprzedaży	26	111	27	55
Koszty ogólnego zarządu	33 474	39 204	1 210	3 381
Pozostałe koszty operacyjne	727	3 896	92	2 403
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-14 814	-17 052	726	-880
Przychody finansowe	57 930	189 815	74	9 750
Koszty finansowe	2 523	9 794	678	3 132
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	40 593	162 969	122	5 738
Podatek dochodowy	7 945	34 087	38	38
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	32 648	128 882	84	5 700
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	32 648	128 882	84	5 700

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
za okres 01.01-30.09.2022 r. niebadany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	57 926	0		27 480	-46 595	40 041	78 852
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku				-21 036	46 595	-40 041	-14 482
Suma dochodów całkowitych						128 882	128 882
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	57 926	0	0	6 444	0	128 882	193 252
za okres 01.01-31.12.2021 r. badany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926			27 480	-48 176	1 581	38 811
Podział zysku netto					1 581	-1 581	0
Suma dochodów całkowitych						40 041	40 041
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	57 926	0	0	27 480	-46 595	40 041	78 852
za okres 01.01-30.09.2021 r. niebadany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku					1 581	-1 581	0
Suma dochodów całkowitych						5 700	5 700
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	57 926	0	0	27 480	-46 595	5 700	44 511

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 1.01.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 niebadany
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	162 969	5 738
Korekty razem:	-228 080	-4 781
Amortyzacja	4 645	4 200
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-318	-31
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-104 559	-9 497
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-143	37
Zmiana stanu rezerw	-4 705	-882
Zmiana stanu zapasów	12 857	5 362
Zmiana stanu należności	-17 075	1 397
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 215	-3 982
Splata zobowiązań układowych	-29 571	-1 895
Zmiana stanu pozostałych aktywów	207	646
Inne korekty	-79 117	-136
Gotówka z działalności operacyjnej	-65 025	957
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	7 969	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-53 056	957
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	113 767	13 007
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 157	706
Zbycie aktywów finansowych	167	9 901
Splata udzielonych pożyczek	110 443	2 400
Wydatki	39 290	11 841
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 490	674
Wydatki na aktywa finansowe	9 018	1 161
Inne wydatki inwestycyjne	27 781	10 006
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	74 477	1 166
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 000	0
Inne wpływy finansowe	3 000	
Wydatki	4 815	846
Splaty kredytów i pożyczek	96	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 990	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	651	724
Odsetki	77	122
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 815	-846
D. Przepływy pieniężne netto razem	19 607	1 277
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	19 607	1 277
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 314	1 232
G. Środki pieniężne na koniec okresu	21 921	2 509
H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		

VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za trzy kwartały 2022 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

NOTA 33. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przyjęto zasady opisane w punkcie IV niniejszego Raportu.

NOTA 34. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych)

Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w okresach objętych sprawozdaniem.

NOTA 35. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał korekt błędów poprzednich okresów.

NOTA 36. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W okresie sprawozdawczym w działalności Bumech nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

NOTA 37. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W trzecim kwartale 2022 roku Emitent nie tworzył istotnych odpisów aktualizujących zapasy i inne aktywa obrotowe. Stan odpisów aktualizujących zapasy i należności wykazany został w notach nr 42 i 43 związanych z tymi aktywami.

NOTA 38. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Wartości odpisów aktualizujących aktywa finansowe, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wykazane zostały w notce 41 związanej z tymi aktywami.

NOTA 39. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	20 765	29 582
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 166	153
SUMA przychodów ze sprzedaży	32 931	29 735
Pozostałe przychody operacyjne	24 497	1 914
Przychody finansowe	189 815	9 818
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	247 243	41 467
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	247 243	41 467

NOTA 40. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	8 112	0	4 046	20 773	0	0	0	32 931
Koszty segmentu	7 857	0	4 291	19 119	0	0	0	31 267
Zysk/ (strata) segmentu	255	0	-245	1 654	0	0	0	1 664

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2021 – 30.09.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	4 285		16 440	9 010	0	0	0	29 735
Koszty segmentu	5 125		12 795	8 771	0	0	0	26 691
Zysk/ (strata) segmentu	-840	0	3 645	239	0	0	0	3 044

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	20 130	61,13%	29 022	97,60%
Eksport, w tym:	12 801	38,87%	713	2,40%
Unia Europejska	11 780	35,77%	19	0,06%
Pozostałe	1 021	3,10%	694	2,33%
Razem	32 931	100%	29 735	100%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski,

Odbiorcami Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2022 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Traxys (35,77%)

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	32 931		14 843	14 892

Przychody ze sprzedaży – ze względu na długość kontraktów

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	32 931		14 843	14 892

NOTA 41. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Wyszczególnienie	Grunty i użytkowanie wieczyste	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	4 714	29 373	29 222	1 391	19 128	4 395	88 223
Zwiększenia, z tytułu:	49	258	20 505	99	0	7 838	28 749
- nabycie środków trwałych	49	156	2 159	99		3 863	6 326
- modernizacja		102	683				785
- przemieszczenie			10 920				10 920
- przekwalifikowanie z zapasów			6 743			3 975	10 718
Zmniejszenia, z tytułu:	32	14 908	3 002	48	10	9 355	27 355
- zbycia	0	0	2 584	48	10		2 642
- likwidacji	32	3 988	418				4 438
- przemieszczenie		10 920				9 355	20 275
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022	4 731	14 723	46 725	1 442	19 118	2 878	89 617
Umorzenie na dzień 01.01.2022	339	9 996	20 348	1 129	8 240	0	40 052
Zwiększenia, z tytułu:	43	269	9 391	55	533	0	10 291
- amortyzacja	43	269	3 493	55	533		4 393
- przemieszczenie			5 898				5 898
Zmniejszenia, z tytułu:	0	6 337	1 857	38	4	0	8 236
- likwidacja		439	0				439
- sprzedaż			1 857	38	4		1 899
- przemieszczenie		5 898					5 898
Umorzenie na dzień 30.09.2022	382	3 928	27 882	1 146	8 769	0	42 107
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022		4 387	1 834	12	8 895	1 311	16 439
Zwiększenia, z tytułu:	0	594	2 721	14	296	128	3 753
- utrata wartości		594	1 139	14	296	128	2 171
- przemieszczenie			1 582				1 582
Zmniejszenia z tytułu:	0	4 180	2 042	6	1 517	1 208	8 953
- odwrócenie odpisów aktualizujących		3 806	2 042	6	1 517		7 371
- przemieszczenie		374				1 208	1 582
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022	0	801	2 513	20	7 674	231	11 239
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	4 349	9 994	16 330	276	2 675	2 647	36 271

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	5 109	632	497	473	0	6 711
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022	5 109	632	497	473	0	6 711
Umorzenie na dzień 01.01.2022	5 109	496	497	448	0	6 550
Zwiększenia, z tytułu:	0	51	0	10	0	61
- amortyzacji		51		10		61
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2022	5 109	547	497	458	0	6 611
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	0	85	0	15	0	100

NOTA 42. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Materiały na potrzeby produkcji	4 935	4 156	4 401
Półprodukty i produkcja w toku	4 540	5 526	4 326
Produkty gotowe w tym;	2 008	9 716	9 912
– Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)		7 925	7 926
Towary	0	14 004	
Zapasy brutto	11 483	33 402	18 639
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 994	10 103	4 426
Zapasy netto	7 489	23 299	14 213

NOTA 43. Należności handlowe

Stan należności handlowych na 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe	12 896	10 838	12 881
- od jednostek powiązanych	5 907	9 288	11 301
- od pozostałych jednostek	6 989	1 550	1 580
Odpisy aktualizujące	19 127	19 015	18 043
Należności handlowe brutto	32 023	29 853	30 924

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2022

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			≤ 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	≥ 361 dni
Należności handlowe	12 896	3 453	7 850	1 593		
– w tym od powiązanych	5 907	2 470	1 906	1 531		
Pozostałe należności	16 422	964	1 124	4 124	10 210	
Pozostałe aktywa finansowe	41 583		2 976	5 952	32 655	
Długoterminowe aktywa finansowe	145 306					145 306
Aktywa finansowe ogółem	216 207	4 417	11 956	11 669	42 865	145 306

NOTA 44. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe	2 193	3 100	1 786
- wobec jednostek powiązanych		68	110
- wobec jednostek pozostałych	2 193	3 032	1 676

Struktura zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
Stan na 30.09.2022	2 193	1 796	176	0	0	0	221
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	2 193	1 796	176				221
Stan 31.12.2021	3 100	1 348	1 049	0	237	466	
Wobec jednostek powiązanych	68	14	54				
Wobec jednostek pozostałych	3 032	1 334	995		237	466	

Pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2022

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	8 530	1 658	3 690
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	794	396	508
Zobowiązania inwestycyjne	930	1 564	
Inne zobowiązania	351	245	1 040
Razem inne zobowiązania	10 605	3 863	5 238

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2022

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			≤ 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	≥361 dni
Zobowiązania handlowe	2 193	397	1 547	249		
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	57 207		1 011	19 504	21 988	14 704
Zobowiązania układowe	0					
Pozostałe zobowiązania	24 661	1 297	8 153	590	565	14 056
Zobowiązania ogółem	84 061	1 694	10 711	20 343	22 553	28 760

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2022

Pozycja	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	0	6 799	6 666
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	0	1 714	1 717
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	8 117	8 072
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	268	265
Zobowiązania budżetowe	0	10 576	11 020
Pozostałe zobowiązania	0	2 098	2 082
Razem	0	29 572	29 822

Zobowiązania warunkowe na 30.09.2022

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	2022-09-30	2021-12-31
BUMECH S.A.					
Gwarancja	PG Silesia	Gwarancja prawidłowej realizacji przez PGS dotychczas zawartych z EPH i BDL umów sprzedaży węgla do 31.12.2023 roku	tys. PLN	150 000	150 000

NOTA 45. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	81	71	103
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	294	284	247
Razem, w tym:	375	355	350
– długoterminowe	60	67	247
– krótkoterminowe	315	288	103

Pozostałe rezerwy

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20	20	14
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	36	36
Rezerwa na delegacje			67
Rezerwa na zobowiązania sporne	3 185	861	861
Rezerwa na przyszłe zobowiązania - wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo	15 613	19 029	
Rezerwa na przyszłe zobowiązania pozostałe	288	4 388	3 781
Razem, w tym:	19 142	24 334	4 759
– długoterminowe	150	150	
– krótkoterminowe	18 992	24 184	4 759

Katowice, dnia 29.11.2022 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Artur Siewierski

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Izabela Urbaniak