



**Skonsolidowany raport okresowy  
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.  
za okres od 01 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku**

Spis treści

<b>I.</b>	<b>WSTĘP</b> .....	<b>4</b>
<b>II.</b>	<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>8</b>
<b>III.</b>	<b>INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>13</b>
<b>IV.</b>	<b>PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>14</b>
<b>NOTA 1.</b>	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKIEGO ODPISU	17
<b>NOTA 2.</b>	STRUKTURA NALEŻNOŚCI.....	17
<b>NOTA 3.</b>	REZERWY NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI .....	18
<b>NOTA 4.</b>	NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.....	19
<b>NOTA 5.</b>	ZAPASY .....	20
<b>NOTA 6.</b>	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY .....	20
<b>NOTA 7.</b>	STRUKTURA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ.....	20
<b>NOTA 8.</b>	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	21
<b>NOTA 9.</b>	IŚCOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	22
<b>NOTA 10.</b>	ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ, KTÓRE MAJĄ IŚCOTNY 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.....	22
<b>NOTA 11.</b>	NIESPŁACENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	22
<b>NOTA 12.</b>	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.....	23
<b>NOTA 13.</b>	WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO.....	25
<b>NOTA 14.</b>	W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALANIA .....	25
<b>NOTA 15.</b>	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, ZYSK NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ....	26
<b>NOTA 16.</b>	EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	27
<b>NOTA 17.</b>	WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE .....	27
<b>NOTA 18.</b>	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY .....	27
<b>NOTA 19.</b>	INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO .....	27
<b>NOTA 20.</b>	PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI LUB SEGMENTY GEOGRAFICZNE	28
<b>NOTA 21.</b>	WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE GRUPY, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE .....	30
<b>V.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>33</b>
<b>NOTA 22.</b>	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.....	33
<b>NOTA 23.</b>	ZWIĘZŁY OPIS IŚCOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	33
<b>NOTA 24.</b>	WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH IŚCOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	34
<b>NOTA 25.</b>	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.....	34
<b>NOTA 26.</b>	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 .....	34
<b>NOTA 27.</b> 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, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB .....	35
<b>NOTA 28.</b> 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	35
<b>NOTA 29.</b> 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
<b>NOTA 30.</b> WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	36
<b>NOTA 31.</b> 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 .....	39
<b>VI. ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....</b>	<b>40</b>
<b>VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>45</b>
<b>NOTA 32.</b> PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZMIANY MSSF .....	45
<b>NOTA 33.</b> ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH) .....	45
<b>NOTA 34.</b> DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	45
<b>NOTA 35.</b> OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE. ....	45
<b>NOTA 36.</b> INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU .....	45
<b>NOTA 37.</b> INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	45
<b>NOTA 38.</b> PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	46
<b>NOTA 39.</b> SEGMENTY OPERACYJNE .....	46
<b>NOTA 40.</b> RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	47
<b>NOTA 41.</b> ZAPASY .....	48
<b>NOTA 42.</b> NALEŻNOŚCI HANDLOWE .....	48
<b>NOTA 43.</b> ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE .....	49
<b>NOTA 44.</b> REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE .....	50
<b>NOTA 45.</b> WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW. ....	51

## I. WSTĘP

### 1. Informacje ogólne o raporcie okresowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 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: zł lub PLN).

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), chyba że treść lub kontekst wskazuje na coś innego. W przypadku Kobud to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tej spółki zależnej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które mogą stanowić potencjalne zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

Realizacja układu częściowego zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku zgodnie z przyjętymi propozycjami układowymi jest niezwykle istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywę rozwoju Grupy. Według Zarządu Emitenta uprawdopodobnienie realizacji układu i dalszego długoterminowego funkcjonowania Grupy Kapitałowej stanowią poniższe fakty i okoliczności:

1. Grupa Kapitałowa posiada w swoim portfelu aktywne zlecenia w Polsce oraz za granicą. Spółki z GK sukcesywnie biorą aktywny udział w ogłaszanych przetargach – minimalizując udział podmiotów zewnętrznych. Prawidłowa realizacja kontraktów umożliwiłabędzie stopniową spłatę zobowiązań wobec Wierzycieli;
2. Terminy płatności u głównych odbiorców usług Grupy (spółki węglowe) ulegają stopniowemu skróceniu, m. in. w związku z wejściem w życie ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych;
3. Grupa na poziomie operacyjnym generuje dodatnie przepływy finansowe.

W związku z epidemią koronawirusa, Bumech na podstawie prawomocnej decyzji Sądu, która pozwala na samodzielne kształtowanie rat układowych, zdecydował się zmniejszyć ich wysokość dla wierzytelności grupy 2 i 3 oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy 1, celem utrzymania płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została Bumech udzielona przez głównych wierzycieli z grupy 1. W związku z tym Emitent dokonał dopłat do rat dla grupy 1 i na dzień publikacji Raportu, nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

Spółka nieustannie podejmuje działania celem poprawy sytuacji finansowej, skupiając się równocześnie na bieżącej działalności operacyjnej spółek z Grupy. Spółki z GK sporządzają plany finansowe oraz na bieżąco monitorują także stan swych należności. Emitent skrócił terminy spłat niektórych należności, umożliwiając przetrwanie zawirowań związanych z pandemią mających miejsce w drugim kwartale 2020 roku.

Bumech, w celu poprawy bezpieczeństwa płynności i funkcjonowania Grupy w warunkach pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 opracował wariantowy plan postępowania, który został wdrożony do realizacji przez wszystkie spółki z GK. Ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczęły Antykrzysowej:

1. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 165,5 tys. zł, za miesiąc maj - 167 tys. zł, za miesiąc czerwiec - 174,6 tys. zł
2. Bumech Mining Sp. z o.o. (dalej: BMining) otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 371,9 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 48,5 tys. zł, za lipiec - 35,4 tys. zł, za sierpień - 32,7 tys. zł
3. Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o. (dalej: BTG) otrzymała dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 439,2 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec - 50,7 tys. zł, za miesiąc lipiec - 49,5 tys. zł, za miesiąc sierpień - 57,9 tys. zł

4. Polskie podmioty z Grupy uzyskały odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne należnych za kwiecień i maj 2020r.
5. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych, którego płatnikiem są Bumech, BTG i BMining należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
6. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
7. Bumech oraz BMining uzyskały od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.
8. Emitent złożył wniosek o dofinansowanie do Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach Tarczy Antykrzysowej dla dużych przedsiębiorstw, który jest w trakcie rozpatrywania.

Również Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić w ramach programów wsparcia oferowanych przez rząd czarnogórski uzyskał odroczenie terminu płatności wszystkich składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku dochodowego od osób fizycznych należnych za marzec, kwiecień i maj br. na łączną kwotę ok. 225 tys. EUR.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w miesiącu maju i czerwcu, prace drążeniowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu dopasował wysokość rat układowych do aktualnego standingu finansowego, o czym szerzej powyżej.
- Do momentu ostatecznego określenia wpływu rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa na działalność Grupy, czasowo ograniczono działania inwestycyjne - realizowane będą tylko inwestycje niezbędne z punktu widzenia kontynuowania działalności.

W chwili obecnej rynek oczekuje na ostateczny kształt Polityki Energetycznej dla Polski, który zapewne będzie miał duże przełożenie na perspektywę rozwoju branży oraz podmiotów oślogórnicznych. To on będzie determinował m.in. ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnictwa, które będą realizować spółki z Grupy. Końcem września br. zostało podpisane „Porozumienie pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego”. Fakt ten chwilowo oddalił widmo strajków, jednakże zgodnie z zapisami Porozumienia, ostateczny kształt Polityki Energetycznej Państwa uzależniony będzie m.in. od treści Umowy społecznej regulującej funkcjonowanie sektora górnictwa węgla kamiennego. Umowa ta z kolei musi zostać przedstawiona Komisji Europejskiej w celu uzyskania jej zgody na udzielenie pomocy publicznej, w tym na dopłaty do bieżącej produkcji dla sektora.

Tymczasem dobre wieści z Komisji Europejskiej napłynęły dla JSW – a tym samym i dla Grupy - która ponownie wpisała węgiel koksowy na listę surowców strategicznych, potwierdzając tym samym znaczenie tego surowca dla rozwoju europejskiej gospodarki. Zgodnie z informacją prasową „(...) Co istotne dla przyszłości spółki - roboty przygotowawcze są od lipca realizowane zgodnie z wcześniej przyjętymi ustaleniami. Spółka planuje w 2020 roku wykonać około 70 km wyrobisk górnictwa.”<sup>1</sup>. Z drugiej strony mniej optymistyczna wydaje się informacja o tym, iż celem sfinansowania działalności inwestycyjnej oraz bieżącej JSW S.A. zdecydowała o umorzeniu Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego serii A na łączną szacowaną kwotę ok. 300 mln PLN.

Mimo trudnej sytuacji na rynku, spółki z Grupy aktywnie brały i biorą udział w ogłaszanych przetargach i zawierają nowe kontrakty. Umowy przez nie podpisane w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w nocy 23 niniejszego Sprawozdania. Ponadto w pierwszym półroczu br. w BCG udostępniono nowy poziom wydobywczy, którego eksploatacja już ruszyła. W tamtym okresie prace w Czarnogórze przebiegały planowo. Trzeci kwartał był nieco gorszy - wydobywanie boksytu w tym okresie wyniosło łącznie 242 114 ton, aczkolwiek październik wykazał, choć nie wiadomo na jak długo, odwrót od negatywnej tendencji (28 810 ton). Nie bez wpływu na poziom wydobycia w trzecim kwartale 2020 roku pozostała absencja pracowników spowodowana pandemią koronawirusa dochodząca nawet do 30%. Zmarł jeden pracownik, co nie pozostało bez wpływu na morale pozostałej załogi. Począwszy od lipca br. w Czarnogórze mamy do czynienia z rosnącym zagrożeniem epidemicznym. W pierwszym półroczu 2020 roku w tym liczącym 628 tys. ludzi kraju zachorowały tylko 324 osoby. W chwili obecnej po tamtym optymizmie nie ma już śladu. Zgodnie z dostępnymi danymi<sup>2</sup> na dzień

<sup>1</sup> <https://www.wnp.pl/gornictwo/nie-tylko-bruksela-chiny-i-australia-tez-sprzyjaia-jsw,418621.html>

<sup>2</sup> [https://www.worldometers.info/coronavirus/?utm\\_campaign=homeAdvegas1](https://www.worldometers.info/coronavirus/?utm_campaign=homeAdvegas1) . Statystyki epidemiczne w Czarnogórze można też śledzić pod adresem: <https://www.coronainfoq.me/>

03.11.2020 roku potwierdzone od początku epidemii przypadki zachorowań w Czarnogórze to 19 210, zaś ilość zgonów na 1 mln mieszkańców wynosi 509 osób (w Polsce 161).

Emitent pozytywnie przetrwał przestoje kontraktowe w II kwartale br., jednakże kosztem zmniejszenia się kapitału obrotowego. W przypadku powtórki podobnych perturbacji, istnieje zagrożenie kontynuacji działalności, w szczególności dla Bumech, która to obciążona jest zobowiązaniami układowymi oraz zatrudnia największą grupę pracowników.

Dodatkowo z daleko posuniętej ostrożności Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Grupy może być jednak brak możliwości realizacji układu z Wierzycielami przez Spółkę, ze względu na zespół ryzyk, na jakie narażony jest Bumech, a które to zostały szeroko zdefiniowane w nocie 30 niniejszego Sprawozdania. W tym miejscu należy również zwrócić uwagę na wymiar gospodarczy pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Skutki prognozowanego spowolnienia gospodarczego odczuwa bowiem cała gospodarka. Poziom i okres trwania spowolnienia w sektorze, w którym działa Grupa, są dziś jednak trudne do przewidzenia. Nie należy jednak wykluczyć pełnego lockdownu, który w dużym stopniu mógłby wpłynąć na poziom wydobywania i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy.

## **2. Spółki podlegające konsolidacji**

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

- Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić z siedzibą w Nikšic (Czarnogóra) (dalej: BCG)
- Bumech Mining Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach
- BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30 września 2020 roku:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)</b>	<b>Podstawa prawna nieobjęcia Spółki konsolidacją</b>
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.

## **3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

Na dzień 31.12.2019 roku Zarząd tworzyli:

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

Dnia 11.03.2020 roku Pan Michał Kończak złożył rezygnację z pełnionej funkcji (raport bieżący nr 5/2020). Ze skutkiem na dzień 30.06.2020 roku rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu złożyli Panowie Marcin Sutkowski oraz Dariusz Dźwigoł.

Rada Nadzorcza Emitenta z dniem 01.07.2020 roku powołała na Prezesa Zarządu Bumech S.A. Pana Andrzeja Radosława Buczaka, który w dniu publikacji niniejszego Sprawozdania tworzy jednoosobowy Zarząd.

Na dzień 31.12.2019 roku oraz dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Otto – Członek Rady Nadzorczej
- Cezary Hermanowski - Członek Rady Nadzorczej

#### 4. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

Kurs EUR/PLN	2020-09-30	2019-09-30	2019-12-31
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,5268	4,3736	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4420	4,3086	4,2981

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 2020 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI

### 1. Wybrane dane finansowe skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019- 30.09.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	57 007	12 834	53 864	12 502
Koszt własny sprzedaży	46 648	10 502	53 555	12 430
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 096	-1 147	-1 605	-373
Zysk (strata) brutto	-7 917	-1 782	-1 818	-422
Zysk (strata) netto	-6 184	-1 392	-1 808	-420
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	12 420 364	12 420 364
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,43	-0,10	-0,15	-0,03
<b>01.01.2020-30.09.2020</b>				
<b>01.01.2019-31.12.2019</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>				
Aktywa trwałe	68 154	15 056	78 645	18 468
Aktywa obrotowe	33 828	7 473	37 732	8 860
Kapitał własny	25 603	5 656	30 512	7 165
Zobowiązania długoterminowe w tym:	41 368	9 138	44 938	10 553
Zobowiązania długoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	29 322	6 477	29 879	7 016
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	35 011	7 734	40 927	9 611
Zobowiązania krótkoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	5 019	1 109	4 591	1 078
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,77	0,39	2,11	0,49
<b>01.01.2020 - 30.09.2020</b>				
<b>01.01.2019- 30.09.2019</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 437	774	4 641	1 077
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 583	-581	-7 079	-1 643
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 097	-247	1 158	269



## 2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>68 154</b>	<b>78 645</b>	<b>75 817</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	61 348	69 943	64 812
Wartości niematerialne	226	784	1 054
Nieruchomości inwestycyjne	2 639	2 639	2 537
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 941	5 279	7 414
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>33 828</b>	<b>37 732</b>	<b>41 214</b>
Zapasy	10 493	20 047	26 433
Należności handlowe	19 374	14 488	12 138
Pozostałe należności	2 664	1 957	1 406
Pozostałe aktywa finansowe	90	11	29
Rozliczenia międzyokresowe	806	587	442
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	401	642	766
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>101 982</b>	<b>116 377</b>	<b>117 031</b>

PASYWA	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
<b>Kapitały własne</b>	<b>25 603</b>	<b>30 512</b>	<b>26 280</b>
<b>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>25 603</b>	<b>30 512</b>	<b>26 280</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	49 681
Akcje własne (wielkość ujemna)		-1 770	-2 978
Pozostałe kapitały	28 116	28 116	27 480
Różnice kursowe z przeliczenia	-261	4	-125
Niepodzielony wynik finansowy	-53 994	-46 103	-45 970
Wynik finansowy bieżącego okresu	-6 184	-7 661	-1 808
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 368</b>	<b>44 938</b>	<b>45 349</b>
Kredyty i pożyczki	2 060	2 252	258
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 859	2 610	3 008
Inne zobowiązania długoterminowe	1 898	1 063	339
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 674	7 377	7 122
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 453	1 436	3 883
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102	321	156
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	29 322	29 879	30 583
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>35 011</b>	<b>40 927</b>	<b>45 402</b>
Kredyty i pożyczki	3 548	3 414	3 360
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 612	5 271	2 504
Zobowiązania handlowe	7 562	7 094	8 863
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego			27
Zobowiązania krótkoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	5 019	4 591	12 698
Pozostałe zobowiązania	12 543	16 531	13 793
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	170	853	853
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	479	725	396
Pozostałe rezerwy	2 078	2 448	2 908
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>101 982</b>	<b>116 377</b>	<b>117 031</b>

### 3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	za okres 01.07.2019- 30.09.2019	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>19 829</b>	<b>57 007</b>	<b>16 752</b>	<b>53 864</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	19 756	56 165	16 133	52 944
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	73	842	619	920
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>16 445</b>	<b>46 648</b>	<b>18 827</b>	<b>53 555</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	16 300	45 740	18 093	52 427
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	145	908	734	1 128
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 384</b>	<b>10 359</b>	<b>-2 075</b>	<b>309</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 555	4 794	2 803	8 432
Koszty sprzedaży	11	29	143	470
Koszty ogólnego zarządu	1 822	3 998	1 123	3 435
Pozostałe koszty operacyjne	412	16 222	2 798	6 441
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 694</b>	<b>-5 096</b>	<b>-3 336</b>	<b>-1 605</b>
Przychody finansowe	262	708	814	1 786
Koszty finansowe	1 046	3 529	540	1 999
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 910</b>	<b>-7 917</b>	<b>-3 062</b>	<b>-1 818</b>
Podatek dochodowy	586	-1 733	-67	-10
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 324</b>	<b>-6 184</b>	<b>-2 995</b>	<b>-1 808</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 324</b>	<b>-6 184</b>	<b>-2 995</b>	<b>-1 808</b>
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>1 324</b>	<b>-6 184</b>	<b>-2 995</b>	<b>-1 808</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,09</b>	<b>-0,43</b>	<b>-0,24</b>	<b>-0,15</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0,09	-0,43	-0,24	-0,15
Rozwodniony za okres obrotowy	0,09	-0,43	-0,24	-0,15
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>	<b>0,09</b>	<b>-0,43</b>	<b>-0,24</b>	<b>-0,15</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0,09	-0,43	-0,24	-0,15
Rozwodniony za okres obrotowy	0,09	-0,43	-0,24	-0,15

#### 4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
<b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2020</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	57 926	-1 770	28 116	4	-46 103	-7 661	30 512
Odwrócenie transakcji objętych konsolidacją				-4	-230		-234
Sprzedaż akcji własnych		1 770					1 770
Różnice kursowe z przeliczenia				-261			-261
Podział zysku netto					-7 661	7 661	0
Suma dochodów całkowitych						-6 184	-6 184
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020</b>	57 926	0	28 116	-261	-53 994	-6 184	25 603
<b>Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019</b>	53 185	0	27 480	-39	-39 807	-33 561	7 258
Korekty BCG do MSSF					503		503
Obniżenie kapitału (pokrycie straty)						33 561	33 561
Konwersja na akcje Bumech SA zobowiązań spółek zależnych		-1 770					-1 770
Emisja akcji	32 139						32 139
Różnice kursowe				43			43
Podział zysku netto	-27 398		636		-6 799		-33 561
Suma dochodów całkowitych						-7 661	-7 661
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2019</b>	57 926	-1 770	28 116	4	-46 103	-7 661	30 512
<b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2019</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019</b>	53 185	0	27 480	-39	-39 807	0	7 258
Konwersja na akcje Bumech SA zobowiązań spółek zależnych		-2 978					-2 978
Emisja akcji	23 894						23 894
Różnice kursowe z przeliczenia				-86			-86
Zmniejszenie kapitału zakładowego na pokrycie strat	-27 398				27 398		0
Podział zysku netto					-33 561	33 561	0
Suma dochodów całkowitych						-1 808	-1 808
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2019</b>	49 681	-2 978	27 480	-125	-45 970	31 753	26 280

## 5. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	za okres 01.01.2019- 30.09.2019
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 917</b>	<b>-1 818</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>11 696</b>	<b>6 459</b>
Amortyzacja	8 430	7 352
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 696	517
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	427	-72
Zmiana stanu rezerw	-62	-163
Zmiana stanu zapasów	1 072	-290
Zmiana stanu należności	-1 534	4 012
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 931	-8 875
Spłata zobowiązań układowych	-2 125	-17 554
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-90	1 555
Inne korekty	13 813	19 977
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>3 779</b>	<b>4 641</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-342	
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 437</b>	<b>4 641</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>1 403</b>	<b>730</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		730
Zbycie aktywów finansowych	1 403	
<b>Wydatki</b>	<b>3 986</b>	<b>7 809</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 986	7 780
Inne wydatki inwestycyjne		29
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 583</b>	<b>-7 079</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>3 445</b>	<b>4 149</b>
Kredyty i pożyczki	3 445	4 149
<b>Wydatki</b>	<b>4 542</b>	<b>2 991</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	1 371	1 103
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 401	1 371
Odsetki	1 770	517
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 097</b>	<b>1 158</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-243</b>	<b>-1 280</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-243</b>	<b>-1 280</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2	-1
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>642</b>	<b>2 045</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>401</b>	<b>766</b>

### III. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Stwierdzenie, że 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.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za III kwartał 2020 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 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 roku.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

**Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za III kwartał 2020 roku.**

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

**Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE.**

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później);
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później);
- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później)** – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

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.

#### IV. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej.

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 2019 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 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 to sprawozdanie finansowe za 2019 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 Spółki Bumech S.A. i jednostek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę: Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o., Bumech Mining Sp. z o.o. oraz Bumech Crna Gora drustvo sa ograncenom odgovornoscu.

**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 Jednostka 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.

##### Jednostki zależne.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. 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 przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia 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.

### **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 ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- 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.

### **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 rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje 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.

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 ujmuje: 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 wspólna 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 ustalenie, 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.

### **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 złotych polskich (PLN), 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.

### **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 2020 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 notce 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 01.01.2020 – 30.09.2020 oraz dane z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2020 roku są porównywalne.



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

*Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy*

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>1 974</b>	<b>836</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>2 873</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>290</b>	<b>9 522</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>9 834</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	290	9 522	22		9 834
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>135</b>	<b>333</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>475</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	135	333	7		475
<b>Stan na dzień 30.06.2020 roku</b>	<b>2 129</b>	<b>10 025</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>12 232</b>

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 30.09.2020*

Wyszczególnienie	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
<b>Należności handlowe krótkoterminowe</b>	<b>19 374</b>	<b>14 488</b>	<b>12 138</b>
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	34	0	195
- od pozostałych jednostek	19 340	14 488	11 943
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	17 513	17 963	17 837
<b>Należności krótkoterminowe brutto</b>	<b>36 887</b>	<b>32 451</b>	<b>29 975</b>

*Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2020 r.*

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<b>Jednostki powiązane</b>		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu</b>	<b>748</b>	<b>94</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>654</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		654
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu</b>	<b>748</b>	<b>748</b>
<b>Jednostki pozostałe</b>		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu</b>	<b>17 215</b>	<b>16 395</b>
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	123	11
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>831</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		719
-z tytułu szacunku strat z portfela należności według MSSF 9		112
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>450</b>	<b>11</b>
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	450	11
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu</b>	<b>16 765</b>	<b>17 215</b>
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	123	123
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu</b>	<b>17 513</b>	<b>17 963</b>

Struktura przeterminowania należności na 30.09.2020 r

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
<b>Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją</b>							
należności brutto	782	34	0	0	0	0	748
odpisy aktualizujące	748	0	0	0	0	0	748
<b>należności netto</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jednostki pozostałe</b>							
należności brutto	36 105	14 400	4 517	0	0	423	16 765
odpisy aktualizujące	16 765	0	0	0	0	0	16 765
<b>należności netto</b>	<b>19 340</b>	<b>14 400</b>	<b>4 517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423</b>	<b>0</b>
<b>Ogółem</b>							
należności brutto	36 887	14 434	4 517	0	0	423	17 513
odpisy aktualizujące	17 513	0	0	0	0	0	17 513
<b>należności netto</b>	<b>19 374</b>	<b>14 434</b>	<b>4 517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423</b>	<b>0</b>

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2020 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>361 dni
Należności handlowe	19 374	4 940	3 686	8 652	1 736	360
Pozostałe należności	2 664	0	2 664		0	0
<b>Aktywa</b>	<b>22 038</b>	<b>4 940</b>	<b>6 350</b>	<b>8 652</b>	<b>1 736</b>	<b>360</b>

### NOTA 3. Rezerwy na koszty restrukturyzacji

W III kwartale 2020 roku nie utworzono rezerwy na koszty obsługi postępowania restrukturyzacyjnego.

**NOTA 4. Nabywanie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.**

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.09.2020

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020</b>	<b>20 072</b>	<b>21 132</b>	<b>48 215</b>	<b>1 450</b>	<b>19 222</b>	<b>887</b>	<b>110 978</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>2 484</b>	<b>111</b>	<b>1 141</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>2 137</b>	<b>6 038</b>
- nabycia środków trwałych			613	165		2 137	2 915
- wytworzenie na własne potrzeby	2 484						2 484
- inne		111	528				639
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>1 923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639</b>	<b>2 553</b>
- zbycia			208	0			208
- inne	-9		1 715			639	2 345
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020</b>	<b>22 565</b>	<b>21 243</b>	<b>47 433</b>	<b>1 615</b>	<b>19 222</b>	<b>2 385</b>	<b>114 463</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020</b>	<b>2 675</b>	<b>3 183</b>	<b>22 914</b>	<b>1 020</b>	<b>6 865</b>	<b>0</b>	<b>36 657</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>2 451</b>	<b>342</b>	<b>4 428</b>	<b>95</b>	<b>556</b>	<b>0</b>	<b>7 872</b>
- amortyzacji	2 451	342	4 428	95	556		7 872
- inne		0	0				0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- sprzedaży			0	0			0
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2020</b>	<b>5 126</b>	<b>3 525</b>	<b>27 342</b>	<b>1 115</b>	<b>7 421</b>	<b>0</b>	<b>44 529</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>515</b>	<b>2</b>	<b>3 681</b>	<b>103</b>	<b>4 378</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>2 866</b>	<b>340</b>	<b>330</b>	<b>9</b>	<b>663</b>	<b>0</b>	<b>4 208</b>
- utrata wartości	2 866	340	330	9	663	0	4 208
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- utrata wartości					0		0
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020</b>	<b>2 866</b>	<b>417</b>	<b>845</b>	<b>11</b>	<b>4 344</b>	<b>103</b>	<b>8 586</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020</b>	<b>14 573</b>	<b>17 301</b>	<b>19 246</b>	<b>489</b>	<b>7 457</b>	<b>2 282</b>	<b>61 348</b>

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.09.2020

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020</b>	<b>5 109</b>	<b>0</b>	<b>593</b>	<b>545</b>	<b>473</b>	<b>6 720</b>
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020</b>	<b>5 109</b>	<b>0</b>	<b>593</b>	<b>545</b>	<b>473</b>	<b>6 720</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020</b>	<b>4 608</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>544</b>	<b>420</b>	<b>5 936</b>
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>501</i>	<i>45</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>11</i>	<i>558</i>
- amortyzacji	501	45	1		11	558
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2020</b>	<b>5 109</b>	<b>45</b>	<b>365</b>	<b>544</b>	<b>431</b>	<b>6 494</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020</b>	<b>0</b>	<b>-45</b>	<b>228</b>	<b>1</b>	<b>42</b>	<b>226</b>

## NOTA 5. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
Materiały na potrzeby produkcji	6 393	5 723	6 353
Półprodukty i produkcja w toku	5 283	4 529	6 464
Produkty gotowe	11 049	12 668	17 337
<b>Zapasy brutto</b>	<b>22 725</b>	<b>22 920</b>	<b>30 154</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów	12 232	2 873	3 721
<b>Zapasy netto</b>	<b>10 493</b>	<b>20 047</b>	<b>26 433</b>

## NOTA 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	2019-12-31	zwiększenia	zmniejszenia	2020-09-30
Rezerwa na odprawy emerytalne, wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze	3 307	338	697	2 948
Odpisy aktualizujące należności	1 606		1 113	493
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	7 787	4 291	6 986	5 092
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 522	3 226	1 097	3 651
Odpisy aktualizujące udziały i inne aktywa trwałe	6 876		4 377	2 499
Odpisy aktualizujące zapasy	2 872		383	2 489
Odsetki niezapłacone od zobowiązań	3 799	925	44	4 680
Pozostałe ujemne różnice przejściowe	0	8		8
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>27 769</b>	<b>8 788</b>	<b>14 697</b>	<b>21 860</b>
Różnice konsolidacyjne	16		1 132	-1 116
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>5 279</b>	<b>1 670</b>	<b>3 008</b>	<b>3 941</b>

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2019-12-31	zwiększenia	zmniejszenia	2020-09-30
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	22 543		9 813	12 730
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową - leasing	16 290	0	9 683	6 607
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>38 833</b>	<b>0</b>	<b>19 496</b>	<b>19 337</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>7 377</b>	<b>0</b>	<b>3 704</b>	<b>3 674</b>

Wyszczególnienie	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	3 941	5 279	7 414
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	3 674	7 377	7 122
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>267</b>	<b>-2 098</b>	<b>292</b>

## NOTA 7. Struktura długu i krótkoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Zobowiązania handlowe	7 562	7 094	8 863
- wobec jednostek powiązanych	77	156	235
- wobec jednostek pozostałych	7 485	6 938	8 628

Struktura przeterminowania zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>7 562</b>	<b>3 044</b>	<b>2 992</b>	<b>42</b>	<b>262</b>	<b>1043</b>	<b>179</b>
Wobec jednostek powiązanych	77	77	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	7 485	2 967	2 992	42	262	1 043	179
<b>Stan 31.12.2019</b>	<b>7 094</b>	<b>1 969</b>	<b>1 206</b>	<b>2 738</b>	<b>0</b>	<b>1 130</b>	<b>51</b>
Wobec jednostek powiązanych	156	156					
Wobec jednostek pozostałych	6 938	1 813	1 206	2 738		1 130	51

Pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	9 538	11 066
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 869	2 197
Zobowiązania inwestycyjne	301	2 702
Inne zobowiązania	835	566
<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	<b>12 543</b>	<b>16 531</b>

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2020 r.

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 –360 dni	>361 dni
Kredyty i pożyczki	5 608	0	296	591	2 661	2 060
Zobowiązania handlowe	7 562	4 518	2 483	535	26	0
Inne zobowiązania finansowe ( leasing, factoring)	6 471	0	301	602	2 709	2 859
Zobowiązania układowe	34 341	0	418	837	3 764	29 322
Pozostałe zobowiązania	14 441	3 464	4 593	3 680	806	1 898
<b>Zobowiązania</b>	<b>68 423</b>	<b>7 982</b>	<b>8 091</b>	<b>6 245</b>	<b>9 966</b>	<b>36 139</b>

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2020 r.

Pozycja	30.09.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 141	5 000
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 676	1 838
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 597	11 407
Zobowiązania z tytułu obligacji	251	236
Zobowiązania budżetowe	12 672	14 116
Pozostałe zobowiązania	2 004	10 742
<b>Razem</b>	<b>34 341</b>	<b>43 339</b>

NOTA 8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	102	334	157
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	479	712	395
<b>Razem, w tym:</b>	<b>581</b>	<b>1 046</b>	<b>552</b>
- długoterminowe	102	321	156
- krótkoterminowe	479	725	396

Pozostałe rezerwy

	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	301	388	533
Rezerwa na delegacje			138
Rezerwa na badanie sprawozdania	35	47	55
Rezerwa na koszty finansowe			243
Rezerwa na koszty odszkodowań	237	1 040	1 093
Rezerwa na zobowiązania sporne	745	973	540
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	760		306
<b>Razem, w tym:</b>	<b>2 078</b>	<b>2 448</b>	<b>2 908</b>
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 078	2 448	2 908

### Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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 stworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym po dokonaniu sprzedaży.

### Rezerwy pracownicze

Emitent dokonuje we własnym zakresie wyliczeń biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników z tytułu odpraw oraz niewykorzystanych urlopów dla wszystkich pracowników zatrudnionych w Spółce.

### Inne rezerwy

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

### NOTA 9. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Sprawy sądowe zostały przedstawione w nocie 28 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 ocenie Zarządu istotny wpływ na prowadzenie działalności ma realizacja układu z Wierzycielami, która wpłynie na polepszenie płynności finansowej Emitenta, poprzez rozłożenie spłaty zobowiązań w dłuższym okresie czasu. Spółka będzie kontynuowała działalność podstawową w dotychczasowym zakresie i proces ten nie wpłynie na wartość godziwą aktywów finansowych.

**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

Na dzień 30.09.2020 roku nie wystąpiły niespłacone kredyty, pożyczki i naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

**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\*:

- Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić – Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski zasiadał w Radzie Dyrektorów tejże spółki do dnia 15.07.2020 roku; zaś od 16.07.2020 roku pełni funkcję Dyrektora Wykonawczego tej spółki. Ponadto Prezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Buczak zasiada w Radzie Dyrektorów BCG od dnia 16.07.2020 roku
- Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
- "KOBUD" S.A. w upadłości z siedzibą w Łęcznej - Bumech posiada 86,96 % akcji spółki; Prezes i Wiceprezes Zarządu Emitenta, tj. Panowie Marcin Sutkowski i Dariusz Dźwigoł byli członkami Rady Nadzorczej tej spółki odpowiednio do 18.06.2020r oraz 17.06.2020r.
- Grottech Sp z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - Prezes Zarządu Emitenta – Pan Marcin Sutkowski to udziałowiec tej spółki;
- Grottech Sp z o.o sp.k. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., której udziałowcem jest Prezes Emitenta;
- TECHGÓR sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Dariusza Dźwigoł;
- EKSPLO-TECH sp. z o.o. z siedzibą w Suszcu - podmiot, na który znacząco wpływają osoby, będące bliskimi członkami rodziny Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Dariusza Dźwigoł;
- Fundacja Przyszań w Ścinawie z siedzibą w Ścinawie – podmiot powiązany z Bumech poprzez Panią Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezesa Fundacji oraz poprzez Pana Marcina Sutkowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta (do 30.06.2020 roku) i Członka Rady Fundacji;
- Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski z siedzibą w Lubinie - działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego,
- KOGER Sp. z o.o. - Prezes Emitenta – Pan Marcin Tomasz Sutkowski był udziałowcem tej spółki od 21.04.2020r. do 18.08.2020r.,
- Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica z siedzibą w Podgorica Moskovska - Pan Marcin Tomasz Sutkowski jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym,
- EQUUM GROUP Sp. z o.o. – podmiot, w którym Prezesem Zarządu i współnikiem był Pan Michał Kończak zasiadający w organach Bumech od 28.06.2019 roku do 11.03.2020 roku,
- M-Investment Sp. z o.o. - Prezes Zarządu Bumech – Pan Andrzej Buczak posiada 100% udziałów tej spółki,
- Ampar Silesia Sp. z o.o. – bliski członek rodziny Prezesa Emitenta – Pana Andrzeja Buczaka jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów

\* Pan Marcin Sutkowski - Prezes Zarządu Bumech SA oraz Pan Dariusz Dźwigoł - Wiceprezes Emitenta pełnili ww. funkcje do dnia 30.06.2020r. Pan Andrzej Buczak został Prezesem Zarządu Bumech dnia 01.07.2020 r

*Transakcje z podmiotami powiązanymi*

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów Grupy Bumech		Należności od podmiotów Grupy Bumech	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
<b>Jednostka dominująca</b>				
Bumech S.A.	18 576	16 259	18 645	20 881
<b>Jednostki zależne:</b>				
BCG d. o. o.	110	209	301	35
BTG Sp. z o.o.	6 856	4 655	3 333	1 139
Bumech Mining Sp. z o.o.	2 131	3 307	3 043	2 450
<b>Jednostki zależne osobowo:</b>				
Techgór Sp. z o.o.	28		34	
Ampar Silesia Sp. z o.o.	2			
Fundacja Przyszań			963	1 770
Cise Marcin Sutkowski	140	338	386	538

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów Grupy Bumech		Zobowiązania wobec podmiotów Grupy Bumech	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
<b>Jednostka dominująca</b>				
Bumech S.A.	1 929	4 358	635	273
<b>Jednostki zależne:</b>				
BCG d.o.o.	2 018	2 672	12 911	11 362
BTG Sp. z o.o.	364	94	356	1 170
Bumech Mining Sp. z o.o.	23 362	17 306	11 420	11 700
<b>Jednostki zależne osobowo:</b>				
Eksplo-tech Sp. z o.o.	53	49	34	
Fundacja Przyszań	1 020			
Cise Marcin Sutkowski		1		

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. BMining Sp. z o.o. - transakcje :najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. Bumech S.A. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
5. Eksplotech Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż wyrobów;
6. CISE Marcin Sutkowski - transakcje: sprzedaż usług;
7. Fundacja Przyszań - transakcje: sprzedaż akcji;
8. Techgór Sp. z o.o. . - transakcje: sprzedaż środków trwałych;
9. Ampar Silesia Sp. z o.o.- transakcje: sprzedaż usług.

**Pożyczki udzielone członkom Zarządu**

Nie wystąpiły

**Pożyczki otrzymane i udzielone przez podmioty powiązane.**

W związku z możliwością przedawnienia należności przysługujących Emitentowi od BCG, strony się porozumiały i dnia 02.01.2020 roku zawarły umowę pożyczki nieodnawialnej w kwocie 2 250 000 EUR. Spłata pożyczki ma nastąpić w 96 miesięcznych ratach, począwszy od maja 2020 roku. Oprocentowanie długu wynosi 6 % w skali rocznej. Pożyczkodawca (Bumech) może w każdej chwili żądać od Pożyczkobiorcy (BCG) ustanowienia zabezpieczenia o wartości 150 % wysokości pożyczki na składnikach ruchomych majątku Pożyczkobiorcy.

**Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych**

W trzecim kwartale miały miejsce następujące transakcje na akcjach Bumech S.A.:

1. Dnia 03.07.2020 roku BCG sprzedaje na rzecz BMining 76 249 akcji serii J po cenie 2,00 zł za sztukę;
2. Dnia 30.07.2020 roku BTG sprzedaje na rzecz BMining 274 211 akcji serii J po cenie 2,00 zł za sztukę;
3. Dnia 31.07.2020 roku Emitent sprzedaje na rzecz BMining 66 925 akcji własnych serii J po cenie 2,50 zł za sztukę;
4. Dnia 27.08.2020 roku BMining sprzedaje na rzecz Fundacji Przyszań w Ścinawie 509 775 akcji Bumech S.A. po cenie 2,00 zł za sztukę.



### NOTA 13. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 r. (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 r. (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 r. (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 r. (niebadane)
	jednostka dominująca	jednostki zależne	jednostka dominująca	jednostki zależne
<b>Zarząd jednostki</b>	<b>273</b>	<b>92</b>	<b>386</b>	<b>145</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	273	92	386	145
<b>Rada Nadzorcza jednostki</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>130</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	113		97	130
<b>Razem</b>	<b>386</b>	<b>92</b>	<b>483</b>	<b>275</b>

\*Kwoty nie uwzględniają wynagrodzenia Prezesa Zarządu Emitenta – Pana M. Sutkowskiego z tytułu usługi wykazanej w tabeli powyżej w nocy 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
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b>	<b>22 038</b>	<b>16 445</b>	<b>22 038</b>	<b>16 445</b>	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>		
- pożyczki	90	11	90	11	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>401</b>	<b>642</b>	<b>401</b>	<b>642</b>	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31	
<b>Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:</b>	<b>5 608</b>	<b>5 666</b>	<b>5 608</b>	<b>5 666</b>	
- krótkoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	3 548	3 414	3 548	3 414	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- długoterminowe kredyty oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	2 060	2 252	2 060	2 252	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe , w tym:</b>	<b>6 471</b>	<b>7 881</b>	<b>6 471</b>	<b>7 881</b>	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	6 471	7 881	6 471	7 881	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym</b>	<b>34 341</b>	<b>34 470</b>	<b>34 341</b>	<b>34 470</b>	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>22 003</b>	<b>24 688</b>	<b>22 003</b>	<b>24 688</b>	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2020-09-30		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 639	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2019-12-31		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 639	

W okresie zakończonym 30.09.2020 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 metoda 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

W toku przeglądu sprawozdań finansowych Emitenta i jego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2020 roku, podjęto analizę stopień aktualnego i prawdopodobnego w przyszłości wykorzystania kombajnów chodnikowych do realizacji kontraktów drążeńiowych. Ze względu na trudną sytuację gospodarczą spowodowaną rozprzestrzenieniem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz związaną z tym - i z brakiem wyczekiwanej przez rynek strategii dla górnictwa - niepewnością co do dalszych perspektyw rozwoju Grupy, Zarząd Spółki. podjął decyzję o utworzeniu w pierwszej połowie 2020 roku odpisów z tytułu utraty wartości na kombajny pracujące i niepracujące w łącznej kwocie 12,2 mln zł oraz dokonaniu odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych w kwocie 1,3 mln zł.

Ponadto w związku z niezyskaniem dotacji na dofinansowanie projektu pn.: „Innowacyjny pojazd do załadunku materiałów sypkich EV-LKP1” zdecydowano o zamknięciu projektu i rozliczeniu go w koszty drugiego kwartału 2020 roku w kwocie 0,6 mln zł.

Utworzone odpisy oraz rozliczenie kosztów związanych z zakończeniem projektu wpływają w istotny sposób na wyniki finansowe Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej za okres sprawozdawczy i są efektem zdarzeń nadzwyczajnych i jednorazowych (z wyjątkiem testów na utratę wartości).

W poniższej tabeli przedstawiono zdarzenia jednorazowe i ich wpływ na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym:

GK Bumech ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	wynik za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	zdarzenia jednorazowe				wynik 01.01-30.09.2020 po wyłączeniu zdarzeń jednorazowych
		Dotacje WUP	Odpisy na wyroby i ST	splata poręczeń KOBUD	suma zdarzeń jednorazo- wych	
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>57 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 007</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>46 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 648</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>10 359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 359</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4 794	-1 958		-545	-2 503	2 291
Koszty sprzedaży	29				0	29
Koszty ogólnego zarządu	3 998				0	3 998
Pozostałe koszty operacyjne	16 222		-14 042		-14 042	2 180
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-5 096</b>	<b>-1 958</b>	<b>14 042</b>	<b>-545</b>	<b>11 539</b>	<b>6 443</b>
Przychody finansowe	708				0	708
Koszty finansowe	3 529				0	3 529
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 917</b>	<b>-1 958</b>	<b>14 042</b>	<b>-545</b>	<b>11 539</b>	<b>3 622</b>

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

Dnia 07.01.2020 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu podwyższeni kapitału zakładowego spółki zależnej – BTG z kwoty 1 922 000,00 zł jeden milion dziewięćset dwadzieścia dwa tysiące, 00/100 do kwoty 3 072 000,00 zł (trzy miliony siedemdziesiąt dwa tysiące, 00/100). Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Bumech S.A., który posiada ich teraz 30 720 (trzydzieści tysięcy siedemset dwadzieścia) o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych, 00/100) każdy i nadal pozostaje jedynym właścicielem BTG.

Poza powyższym w okresie sprawozdawczym spółki z Grupy nie emitowały papierów wartościowych.

Spłata wyemitowanych przez Bumech w poprzednich okresach sprawozdawczych i nie wykupionych obligacji następuje w drodze comiesięcznych płatności rat układowych na rzecz Obligatariuszy.

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

W okresie sprawozdawczym spółki z Grupy Kapitałowej 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	2020-09-30	2019-12-31
<b>BUMECH S.A.</b>					
Poręczenie	BCG d o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 tys. EUR (4.346 tys. zł)	960 tys. EUR (4.088 tys. zł)
<b>Kobud S.A.</b>					
Przystąpienie do długu	Bumech	Kredyt w BZWBK	tys. PLN	6 513	6 687
Przystąpienie do długu	Bumech	Kredyt ING Bank	tys. PLN	860	882
Poręczenie	Bumech	BSWW TRUST Sp. z o.o. jako Administrator zabezpieczeń na rzecz obligatariuszy serii Z	tys. PLN	191	196
<b>Razem</b>				<b>11 910</b>	<b>11 853</b>

\* 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 przez 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.

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. Produkcja wyrobów metalowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów metalowych poddawanych obróbce mechaniczno-ciepłej.
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych.
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych w kraju.

**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).
2. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione w punkcie 1, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych poza granicami kraju.

**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 01.01.2020 - 30.09.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	3 747	0	57 601	3 957	17 151	0	0	0	-25 449	57 007
Koszty segmentu	4 311	0	48 548	3 610	15 718	0	0	0	-25 539	46 648
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-564</b>	<b>0</b>	<b>9 053</b>	<b>347</b>	<b>1 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>10 359</b>

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01.2019-30.09.2019

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	5 981	3 152	31 477	7 382	16 107	0	0	0	-10 235	53 864
Koszty segmentu	6 060	3 466	32 192	5 898	16 043	0	0	0	-10 104	53 555
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-79</b>	<b>-314</b>	<b>-715</b>	<b>1 484</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>	<b>309</b>

## 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<sup>(2)</sup> 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 uwzględni zakres integracji gospodarczej między tymi jednostkami.

*Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna*

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	39 868	69,94%	37 756	67,21%
Eksport, w tym:	17 139	30,06%	18 423	32,79%
Unia Europejska	3	0,01%	2 316	4,12%
Pozostałe	17 136	30,06%	16 107	28,67%
<b>Razem</b>	<b>57 007</b>	<b>100,00%</b>	<b>56 179</b>	<b>100,00%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2020 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

Spółka	UDZIAŁ
PGG	19,6%
JSW	41,9%
UNIPROM METALI D.O.O	30,1%

Żaden z wyżej wymienionych odbiorców nie jest formalnie powiązany z żadną ze spółek z GK.

W gronie dostawców spółek z Grupy, żaden w okresie sprawozdawczym nie przekroczył 10% udziału w przychodach.

*Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów*

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
<b>Razem</b>	<b>48 606</b>	<b>8 401</b>	<b>38 705</b>	<b>17 474</b>

*Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu*

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>Razem</b>	<b>21 966</b>	<b>35 041</b>	<b>32 669</b>	<b>23 510</b>

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

W związku z trwającym stanem pandemii, działania spółek z Grupy cały czas koncentrują się na respektowaniu zaleceń służb sanitarnych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa i zapewnienie, w jak największym stopniu, bezpieczeństwa pracownikom przy jednoczesnym umożliwieniu nieprzerwanej pracy produkcyjnej. Zarząd na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie Grupy. Na chwilę obecną nie ma realnych możliwości precyzyjnie oszacować jej skutków, choć z pewnością nowa rzeczywistość gospodarcza nią wywołana, w której przyszło działać podmiotom gospodarczym, wpływa i będzie wpływać na perspektywy rozwoju Grupy oraz jej wyniki finansowe. Ze względu na dynamikę zdarzeń, skala tego wpływu na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania jest trudna do przewidzenia i będzie zależała od wielu czynników pozostających poza kontrolą spółek z GK - m.in. od czasu trwania pandemii, wprowadzanych ograniczeń administracyjnych i szybkości powrotu do normalnego funkcjonowania przedsiębiorstw po zniesieniu obostrzeń. Dla Grupy bardzo istotne w tym względzie – pozostające oczywiście poza jej kontrolą - są decyzje spółek węglowych w zakresie organizacji pracy w zakładach górniczych.

W trosce o bezpieczeństwo i życie pracowników, współpracowników i kontrahentów, Emitent i jego spółki zależne, w oparciu o zalecenia służb sanitarnych, podjęły szereg działań organizacyjno-technicznych, zarówno na oddziałach górniczych, produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym, mających na celu minimalizację ryzyka związanego z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2.

Już w początkowej fazie epidemii wdrożono procedurę dotyczącą działań profilaktycznych w powyższym zakresie. Określa ona szczegółowo działania i obowiązki pracodawcy i pracowników zapobiegające rozprzestrzenianiu się koronawirusa, m. in. takie jak: zapewnienie odpowiedniej ilości mydła i środków odkażających oraz częste z nich korzystanie, zachowanie bezpiecznej odległości, bezdotykowe pomiary temperatury ciała, właściwe zachowanie podczas kichania i kaszlu, dostępność i korzystanie z maseczek, regularna dezynfekcja powierzchni dotykowych, korzystanie w maksymalnym stopniu z pracy zdalnej i rotacyjnej, minimalizacja kontaktów osobistych z kontrahentami. Dodatkowo pracownicy wykonujący pracę na terenie polskich zakładów górniczych zostali zobowiązani do przestrzegania wszelkich poleceń służb spółek węglowych, wynikających z zagrożenia epidemicznego. Dlatego też np. cała załoga spółek z Grupy realizująca kontrakty na terenie kopalni Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. przeszła testy na obecność koronawirusa SARS-CoV-2. Od tamtej pory każda osoba, która z ramienia spółek z Grupy ma podjąć pracę na terenie JSW S.A. musi dysponować negatywnym wynikiem testu, którego wykonanie finansujemy.

Oprócz powyższego końcem marca br. wprowadzono też drugą procedurę dotyczącą postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia COVID-19, zakażenia lub objęcia kwarantanną pracowników i informowania o tym służb sanitarnych.

Oprócz aspektu zdrowotnego rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 ma wymiar ekonomiczno – gospodarczy. Na tym polu ważnym elementem walki z negatywnymi konsekwencjami pandemii są programy wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez administrację rządową. Korzystając z narzędzi oferowanych w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej:

1. Bumech otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 1,55 mln PLN, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc kwiecień - 165,5 tys. zł, za miesiąc maj – 167 tys. .zł, za miesiąc czerwiec – 174,6 tys. zł
2. Bumech Mining Sp. z o.o. (dalej: BMining) otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 371,9 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec – 48,5 tys. zł, za lipiec - 35,4 tys. zł, za sierpień - 32,7 tys. zł
3. Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. (dalej: BTG) otrzymała dofinansowanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach w łącznej kwocie 439,2 tys. zł, które to zostało pomniejszone o obowiązkowe zwroty na kwotę: za miesiąc czerwiec – 50,7 tys. zł, za miesiąc lipiec – 49,5 tys. zł, za miesiąc sierpień - 57,9 tys. zł
4. Polskie podmioty z Grupy uzyskały odroczenie o trzy miesiące składek na ubezpieczenie społeczne należnych za kwiecień i maj 2020r.
5. Zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych, którego płatnikiem są Bumech, BTG i BMining należnego za marzec, kwiecień i maj br. została odroczone odpowiednio do sierpnia, października i grudnia 2020 roku.
6. Termin płatności opłaty rocznej za 2020 r. z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Bumech został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku.
7. Bumech oraz BMining uzyskały od leasingodawców zgodę na odroczenie spłaty części kapitałowej rat za trzy miesiące.
8. Emitent złożył wniosek o dofinansowanie do Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach Tarczy Antykrzysowej dla dużych przedsiębiorstw, który jest w trakcie rozpatrywania.

Również Bumech Crna Góra d.o.o. Nikšić w ramach programów wsparcia oferowanych przez rząd czarnogórski uzyskał odroczenie terminu płatności wszystkich składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku dochodowego od osób fizycznych należnych za marzec, kwiecień i maj br. na łączną kwotę ok. 225 tys. EUR.

Celem zminimalizowania ekonomicznych skutków pandemii koronawirusa spółki z Grupy podjęły również następujące działania:

- Polskie podmioty z Grupy Kapitałowej zoptymalizowały w okresie trzymiesięcznym poziom wynagrodzeń.
- W związku ze znacznymi utrudnieniami organizacyjnymi na kopalniach w miesiącu maju i czerwcu, prace drażeniowe przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji.
- Bumech na podstawie prawomocnej decyzji Sądu, która pozwalała na samodzielne kształtowanie rat układowych, zdecydował się zmniejszyć ich wysokość dla wierzytelności grupy 2 i 3 oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy 1, celem utrzymania płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została Bumech udzielona przez głównych wierzycieli z grupy 1. W związku z tym Emitent dokonał dopłat do rat dla grupy 1 i na dzień publikacji Raportu, nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

- Do momentu ostatecznego określenia wpływu rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa na działalność Grupy, czasowo ograniczono działania inwestycyjne - realizowane będą tylko inwestycje niezbędne z punktu widzenia kontynuowania działalności.

Pozyskane wsparcie nie uchroni jednak w pełni Grupy przed ekonomicznymi skutkami pandemii koronawirusa. Rozwój sytuacji epidemicznej jest trudny do przewidzenia. Na początku pandemii spółki z Grupy otrzymały od dwóch swoich krajowych klientów (JSW S.A, PGG S.A.) informacje o zaistnieniu „siły wyższej”, na skutek czego JSW S.A. wprowadziła trzymianowy (w miejsce czterozmianowego) system pracy. Dzięki zaangażowaniu służb technicznych, przeorganizowano tryb pracy na taki, który pozwalał efektywniej wykorzystać ograniczony w stosunku do standardowego czas pracy. Sytuacja stała się jednak bardziej złożona, kiedy Zarząd JSW S.A. podjął decyzję o poddaniu całej załogi kopalni „Pniówek” - wraz z pracownikami podmiotów świadczących usługi na jej terenie - badaniom na obecność koronawirusa, a możliwość podjęcia pracy uzależniono od uzyskania dwóch negatywnych wyników badań. Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu załoga realizuje kontrakt na tej kopalni w systemie czterozmianowym (wcześniej chwilowo prace oparte były o tryb trzymianowy). Spadek przychodów w miesiącu maju z tego tytułu wyniósł ok. 1,3 mln PLN netto.

Na drugim kontrakcie drążeniowym realizowanym przez Grupę, tj. na KWK "Borynia-Zofiówka" Ruch "Zofiówka"- ze względu na testowanie załogi na obecność SARS-CoV-2 – prace przebiegały przez krótki okres w systemie dwuzmianowym i trzymianowym, zaś obecnie – czterozmianowym.

Spoglądając na trzeci kontrakt na roboty drążeniowe, w związku z zagrożeniem epidemicznym PGG S.A. wstrzymała czasowo prace na KWK Ruda Ruch Halemba na okres od 01 do 31 maja 2020 roku. Zostały one wznowione z dniem 01.06.2020 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu na kopalni tej realizacja kontraktu przebiega planowo w systemie czterozmianowym. Łączny wpływ na przychody GK z tytułu czasowego wstrzymania realizacji ww. robót wyniósł po stronie przychodowej w miesiącu maju 2020 roku ok. 1,3 mln zł netto.

Przytoczone powyżej fakty wpłynęły na zwiększenie krajowych przychodów Grupy w czerwcu br. w stosunku do maja br., jednakże w związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa Grupa Kapitałowa Bumech SA (bez uwzględnienia Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić) odnotowała spadek przychodów w drugim kwartale br. w porównaniu z pierwszym br. o prawie 30%; zaś poszczególne spółki z Grupy w określonych miesiącach nawet powyżej 90%.

Nie bez znaczenia w kontekście wyników finansowych były przypadki zachorowań na COVID-19 odnotowane wśród załogi górniczej na KWK „Pniówek” oraz KWK "Borynia-Zofiówka" Ruch "Zofiówka". W związku z powyższym występowały znaczne utrudnienia organizacyjne na tych kopalniach, wobec czego prace przebiegały czasowo w ograniczonym zakresie. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom zaistniałej sytuacji, podjęto działania dostosowawcze i przeorganizowano tryb pracy, ograniczając prace technologiczne do absolutnego minimum, adekwatnego do aktualnego poziomu produkcji. Proces powrotu do pracy pracowników chorych na COVID-19 oraz kończących kwarantannę był stopniowy.

Nie należy także wykluczyć kolejnych renegotjacji kontraktów Zamawiających z Wykonawcami w celu zmiany ich zakresu, w tym finansowego. Ponadto obostrzenia administracyjne i związane z nimi decyzje spółek węglowych mogą skutkować w najbliższym czasie wahaniami w zakresie intensywności pracy na wszystkich realizowanych w Polsce kontraktach.

Nie można wykluczyć także:

- Wyłączenia lub znacznego ograniczenia produkcji w wyniku wprowadzenia obostrzeń administracyjnych lub konieczności objęcia dużej części załogi kwarantanną;
- Zakażenie wirusem SARS-CoV-2 wśród pracowników administracji, co może spowodować zakłócenia w płynnym przepływie dokumentacji (fakturowanie, rozliczenia z dostawcami, odbiorcami, instytucjami finansującymi i administracją rządową oraz wszelka z nimi korespondencja);
- Dalszych zmian w realizacji kontraktów - przesunięcie terminu ich realizacji przez spółki węglowe albo ich wstrzymanie; trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień na skutek ograniczania lub odkładania w czasie planowanych inwestycji i terminów przetargów;
- Pogorszenia płynności na skutek nieterminowej regulacji należności ze strony kontrahentów.

W Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić, mimo pandemii koronawirusa, prace w pierwszym półroczu br. przebiegały planowo - poziom wydobycia boksytu wyniósł łącznie 168 499 ton. Zgodnie z planem w tamtym okresie BCG udostępniło też nowy poziom wydobywczy, którego eksploatacja już ruszyła (raport bieżący nr 29/2020).

Wydobycie boksytu za pierwsze dziewięć miesięcy br. wyniosło 242 114 ton. Nie bez wpływu na jego poziom w trzecim kwartale 2020 roku pozostała absencja pracowników spowodowana pandemią koronawirusa dochodząca nawet do 30%. Zmarł jeden pracownik BCG. Począwszy od lipca br. w Czarnogórze, mamy do czynienia z rosnącym zagrożeniem epidemicznym. Zgodnie z dostępnymi danymi<sup>3</sup> na dzień 03.11.2020 roku potwierdzone od początku epidemii przypadki zachorowań w Czarnogórze to 19 210, zaś ilość zgonów na 1 mln mieszkańców wynosi 509 osób (w Polsce 161).



Wpływ pandemii koronawirusa na funkcjonowanie polskich spółek z Grupy Kapitałowej Bumech SA jest nadal widoczny w różnych aspektach ich funkcjonowania, mimo podjętego szeregu działań zabezpieczających. O wpływie rozprzestrzenienia się pandemii koronawirusa na funkcjonowanie Grupy, perspektywy rozwoju oraz jej wyniki finansowe Emitent informował raportami bieżącymi 8/2020, 11/2020, 13/2020, 14/2020, 16/2020, 19/2020, 24/2020 oraz 34/2020.

## V. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**NOTA 22.** 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

Skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. na dzień 30.09.2020 roku przedstawiał się następująco:

Lp.	Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach (%)
1	Bumech S.A.– podmiot dominujący	0000291379	---	---
2	Bumech Mining Sp. z o. o	0000701042	100 %	100 %
3	Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	50767990	100 %	100 %
4	Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	0000361157	100 %	100 %

W skład Grupy wchodzi również KOBUD S.A. w upadłości. W spółce tej Emitent posiada 86,96% akcji, jednakże w związku z upadłością Kobud pełną kontrolę nad tą spółką sprawuje powołany przez Sąd Syndyk, który podlega nadzorowi sędziego komisarza.

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

- Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach;
- Bumech Mining Sp. z o. o. siedzibą w Katowicach;
- BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić z siedzibą w Niksic (Czarnogóra).

**NOTA 23.** Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Mimo trudnej sytuacji gospodarczej spółki z Grupy Kapitałowej Bumech SA aktywnie biorą udział w ogłaszanych przetargach i zawierają nowe kontrakty. W okresie sprawozdawczym BMining (dalej: Dostawca) podpisał umowę z Mercus Logistyka sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach (operator logistyczny Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.), której przedmiotem była dostawa części gumowych oraz gumowo – metalowych do maszyn dla KGHM Polska Miedź SA oraz Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź SA. Umowa obowiązuje do dnia 31.12.2020 roku oraz na czas realizacji złożonych na jej podstawie zamówień i okresu gwarancji i rękojmi. Wartość umowy może wynieść 1 163 211,00 zł brutto (raport bieżący nr 3/2020).

Dnia 20.02.2020 roku podpisana została również umowa pomiędzy Emitentem, a KGHM Polska Miedź S.A. z siedzibą w Lubinie (dalej: Odbiorca), której przedmiotem jest dostawa wykładzin gumowych zbrojonych na lata 2020 - 2022. Łączna orientacyjna maksymalna wartość przedmiotu umowy wynosi 2 361 600,00 zł brutto (raport bieżący nr 4/2020).

Ponadto dnia 05.06.2020 roku Konsorcjum złożone z: Emitenta (Lider Konsorcjum) oraz Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o., Przedsiębiorstwa Robót Specjalistycznych Wschód S.A. z siedzibą w Lublinie i Lubelskich Zakładów Remontowych Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie jako Członków Konsorcjum zawarło umowę z Jastrzębską Spółką Węglową SA na drażnienie pochylni S-1 w pokł. 405/2 i chodnika S-1 w pokł. 405/2 w JSW S.A. KWK „Pniówek”. Wynagrodzenie wynikające z przedmiotowej umowy wynosi 16 560 347,31 zł brutto (raport bieżący nr 20/2020).

Dnia 13.07.2020 roku Emitent podpisał też umowę z Jastrzębskimi Zakładami Remontowymi Sp. z o.o. (dalej: Zamawiający) na wykonywanie usługi kooperacyjnej obejmującej roboty ślusarsko – spawalnicze w obszarze remontu i modernizacji maszyn i urządzeń górniczych. Wartość umowy nie przekroczy 2 000 000, 00 zł brutto (1 626 016,26 netto).

Ponadto Konsorcjum złożone z Emitenta (Lider Konsorcjum) oraz Bumech Mining Sp. z o.o. (Członek Konsorcjum) dnia 25.09.2020 roku zawarło umowę o wartości 2 720 000,00 netto na „Drażnienie przecinki W-10 z pokładu 362/1 do pokładu 361 w JSW S.A. KWK Pniówek” (raporty bieżące nr 41/2020 oraz 42/2020).

Pozytywnym jest fakt, iż w Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić, mimo pandemii koronawirusa, prace w pierwszym półroczu br. przebiegały planowo - poziom wydobywania boksytu wyniósł łącznie 168 499 ton. Zgodnie z planem w tamtym okresie udostępniło też nowy poziom wydobywczy, którego eksploatacja już ruszyła (raport bieżący nr 29/2020). Trzeci kwartał był nieco gorszy, na co wpływ w tym okresie miała absencja pracowników spowodowana pandemią koronawirusa dochodząca nawet do 30%.

Gdy początkiem br. wybuchła pandemia koronawirusa SARS-CoV-2, wszystkie podmioty zaczęły podejmować działania adaptacyjne do nowej, nie dającej się przewidzieć rzeczywistości gospodarczej. W ślad za tym, celem wzmocnienia bieżącej płynności finansowej, w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta, Bumech na podstawie prawomocnej decyzji Sądu, która pozwala mu na samodzielne kształtowanie rat układowych, zdecydował się zmniejszyć ich wysokość dla wiarygodności grupy drugiej i trzeciej oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy pierwszej. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została udzielona przez głównych wierzycieli tej grupy. W związku z tym Bumech dokonał dopłat do rat dla grupy pierwszej i na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

Bumech, dotychczasowymi działaniami udowodnił, że pomimo przeciwności potrafi profesjonalnie i skutecznie realizować wyznaczone cele, a obrany kierunek restrukturyzacji jest słuszny, jednakże wybuch pandemii i związane z tym zawirowania – jak dotąd najbardziej dotkliwe w drugim kwartale 2020 roku - stanowią zagrożenie dla perspektyw rozwoju i kontynuacji działalności Emitenta, szczególnie w sytuacji ponownego „zamrożenia” gospodarki. Nie należy też wykluczyć pełnego lockdownu, który w dużym stopniu mógłby wpłynąć na poziom wydobywania i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy Niepewność sytuacji gospodarczej, szczególnie w sektorze górniczym, spowodowała w drugim kwartale 2020 roku konieczność dokonania stosownych odpisów księgowych.

Kwestie wpływu pandemii koronawirusa na funkcjonowanie Grupy zostały szerzej opisane w Nocie 21 niniejszego Sprawozdania.

**NOTA 24.** Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Poza czynnikami przedstawionymi w pozostałej części niniejszego Raportu, zwłaszcza w nocie 15, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe GK za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku.

**NOTA 25.** 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 2020.

**NOTA 26.** 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

Od dnia przekazania raportu okresowego za pierwsze półrocze 2020 roku, tj. 30.06.2020 roku do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania, według wiedzy Emitenta nie nastąpiły zmiany posiadania akcji wśród akcjonariuszy większościowych. Struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji/ głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski wraz z podmiotem zależnym „Industry & Trade Investment Fund” d.o.o. Podgorica	4 562 779	31,51	31,51
Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ AN	1 396 513	9,64	9,64
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39	6,39

**NOTA 27.** 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

Według najlepszej wiedzy Emitenta, stan posiadania akcji Bumech przez członków organów na dzień publikacji raportu okresowego za pierwsze półrocze 2020 roku do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania nie uległ zmianie i przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów
Andrzej Buczak – Prezes Zarządu <sup>1</sup>	0
Marcin Sutkowski – Prezes Zarządu <sup>2,3</sup>	4 562 779
Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu <sup>2</sup>	3 046
Józef Aleszczyk – Przewodniczący RN	0
Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący RN	0
Andrzej Bukowczyk – Sekretarz RN	0
Dorota Giżewska – Członek RN	0
Marek Otto - Członek RN	0
Cezary Hermanowski - Członek RN	0

<sup>1</sup> Prezes Zarządu – Andrzej Buczak pełni funkcję od 01.07.2020 roku

<sup>2</sup> Panowie Marcin Sutkowski oraz Dariusz Dźwigoł byli członkami Zarządu do 30.06.2020 roku

<sup>3</sup> Ilość akcji posiadanych przez Marcina Sutkowskiego wraz z jego podmiotem zależnym „Industry & Trade Investment Fund” d.o.o. Podgorica

**NOTA 28.** 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

Bumech S.A. oraz Uniprom Metali d.o.o. z siedzibą w Czarnogórze (dalej: Uniprom, Zamawiający) łączy umowa na wydobycie boksytu zawarta dnia 25.04.2016 roku (dalej: Umowa). Do realizacji przedmiotowego kontraktu została powołana spółka celowa - Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić (dalej: BCG), która zajmuje się również rozliczeniami

z Zamawiającym. We wrześniu 2019 roku Uniprom wystawił BCG notę w kwocie 500 000 EURO netto + VAT w związku z zastrzeżeniami co do jakości rudy (zbyt duża ilość kamienia). Emitent i BCG nie dość, że nie zgadzają się z przedstawionymi zarzutami, to dodatkowo kwestionują ten dokument ze względu na brak uregulowań umownych dotyczących parametrów jakości rudy (brak związanych z tym kar umownych w Umowie), odebranie jej przez Zamawiającego bez zastrzeżeń, dokumentami zdawczo-odbiorczymi w miesiącach styczeń – marzec 2019 roku oraz zapłacenie faktur (uznanie należności). Równocześnie Zamawiający wbrew zapisom umownym potrafił wiarygodność wynikającą z noty ze swoimi zobowiązaniami wobec BCG. Wobec takiego obrotu sprawy, braku pozytywnego nastawienia Unipromu do polubownego zakończenia sporu, a następnie negatywnego oddźwięku na przedsądowe wezwanie do zapłaty, BCG 18.10.2019 roku złożyła wniosek do komornika o ściągnięcie należności w postępowaniu komorniczym. Ponieważ nie doprowadziło ono do wyegzekwowania zapłaty, a Uniprom złożył sprzeciw, komornik przekazał sprawę do Sądu Gospodarczego Czarnogóry. Sąd przyjął sprzeciw Uniprom i skierował sprawę do postępowania przygotowawczego. Dnia 03.02.2020 roku miała miejsce pierwsza przygotowawcza rozprawa sądowa. W toku postępowania sądowego Uniprom wystąpił z pozwem przeciwko BCG oraz rozszerzył swoje powództwo także o Bumech S.A. (przy czym

Emitent do chwili obecnej nie otrzymał żadnego pozwu), występując z roszczeniem o odszkodowanie z tytułu nienależytego wykonania Umowy. BCG nie zgadza się z takim stanowiskiem, gdyż spory wynikające z Umowy powinny być - zgodnie z jej postanowieniami - rozstrzygane przez Sąd w Katowicach. Sprawa jest w toku. Emitent dąży do polubownego zakończenia sporu i podejmuje w tej sprawie stosowne działania, gdyż istnieje możliwość wydłużania się sporu i przeniesienia go do Sądu w Polsce, co może znacząco wydłużyć termin rozstrzygnięcia.

Nie występują inne istotne postępowania sądowe dotyczące Bumech oraz jego spółek zależnych.

**NOTA 29.** 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 notcie 19 niniejszego Raportu.

**NOTA 30.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Niezwykle istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywy rozwoju Grupy jest realizacja układu zgodnie z przyjętymi na Zgromadzeniu Wierzycieli dnia 12.07.2018 roku propozycjami układowymi. Bumech zaczął realizować układ w sierpniu 2019 roku. Początkiem 2020 roku, w związku z epidemią koronawirusa, Emitent na podstawie prawomocnej decyzji Sądu, która pozwala mu na samodzielne kształtowanie wysokości rat układowych, zdecydował się zmniejszyć ich wysokość dla wiarytelności grupy drugiej i trzeciej oraz zwrócił się o zgodę w ramach grupy pierwszej, celem wzmocnienia płynności finansowej bieżącej w związku z ostrożnym podejściem do możliwości negatywnego wpływu pandemii na Emitenta. Opisywana zgoda (pomimo oczekiwań wynikających z zaistnienia obiektywnych okoliczności związanych z pandemią) nie została podmiotowi udzielona przez głównych wierzycieli z grupy pierwszej. W związku z tym Bumech dokonał dopłat do rat dla grupy pierwszej i na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie posiada zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

Sytuacja w branży wydobywczej węgla kamiennego to kolejny czynnik, który ma wpływ na dynamikę rozwoju Grupy. W chwili obecnej rynek oczekuje na ostateczny kształt Polityki Energetycznej dla Polski, który zapewne będzie miał duże przełożenie na perspektywy rozwoju branży oraz podmiotów okologicznych. To on będzie determinował m.in. ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnicze, które będą realizować spółki z Grupy. Końcem września br. zostało podpisane „Porozumienie pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego”. Fakt ten chwilowo oddalił widmo strajków, jednakże zgodnie z zapisami Porozumienia, ostateczny kształt Polityki Energetycznej Państwa uzależniony będzie m.in. od treści Umowy społecznej regulującej funkcjonowanie sektora górnictwa węgla kamiennego. Umowa ta z kolei musi zostać przedstawiona Komisji Europejskiej w celu uzyskania jej zgody na udzielenie pomocy publicznej, w tym na dopłaty do bieżącej produkcji dla sektora.

Tymczasem dobre wieści z Komisji Europejskiej napłynęły dla JSW – a tym samym i dla Grupy - która ponownie wpisała węgiel koksowy na listę surowców strategicznych, potwierdzając tym samym znaczenie tego surowca dla rozwoju europejskiej gospodarki. Zgodnie z informacją prasową „(...) Co istotne dla przyszłości spółki - roboty przygotowawcze są od lipca realizowane zgodnie z wcześniej przyjętymi ustaleniami. Spółka planuje w 2020 roku wykonać około 70 km wyrobisk górniczych.”<sup>4</sup>. Z drugiej strony mniej optymistyczna wydaje się informacja o tym, iż celem sfinansowania działalności inwestycyjnej oraz bieżącej JSW S.A. zdecydowała o umorzeniu Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego serii A na łączną szacowaną kwotę ok. 300 mln PLN.

Niezwykle duże znaczenie dla rozwoju Grupy w najbliższym okresie będzie miał wpływ pandemii koronawirusa oraz związane z tym przypadki kwarantanny i zachorowań na COVID-19 wśród załogi, a także dotyczące całej gospodarkę obostrzenia administracyjne, a przede wszystkim wynikające z nich decyzje spółek węglowych. Nie należy wykluczyć pełnego lockdownu, który w dużym stopniu mógłby wpłynąć na poziom wydobywania i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy. Istotnym w tym aspekcie jest też poziom dofinansowania wynikający z programów wsparcia dla przedsiębiorców wprowadzone przez władze publiczne.

---

<sup>4</sup> <https://www.wnp.pl/gornictwo/nie-tylko-bruksela-chiny-i-australia-tez-sprzyjaia-jsw,418621.html>

Emitent przetrwał przestoje w pracy w II kwartale br., jednakże kosztem zmniejszenia się kapitału obrotowego. W przypadku powtórzenia się podobnych perturbacji, istnieje ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności, w szczególności dla Bumech, która to obciążona jest zobowiązaniami układowymi oraz zatrudnia największą grupę pracowników. Dodatkowo, z daleko posuniętej ostrożności, Zarząd wskazuje, że zagrożeniem dla kontynuacji działalności Grupy może być też brak możliwości realizacji układu z Wierzycielami przez Emitenta ze względu na zespół ryzyk, na jakie narażona jest GK, a które to zostały szeroko zdefiniowane poniżej:

#### Ryzyko związane ze skutkami pandemii koronawirusa, w tym wystąpienie „siły wyższej”

Związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 restrykcje administracyjne w istotny sposób wpływają na funkcjonowanie obrotu gospodarczego. Ograniczenia w przemieszczaniu się, kwarantanna, nieobecność załogi, zaburzenia łańcucha dostaw to nadzwyczajne okoliczności mogące w określonych przypadkach wręcz uniemożliwić realizację zobowiązań umownych. Zdarzenia te mogą wyczerpywać znamiona „siły wyższej”, co stwarza możliwość renegotjacji umów bądź uchylenia się od roszczeń powstałych na skutek ich niewykonania. Kontrakty długoterminowe realizowane przez Spółki w GK Bumech zawierane są często w oparciu o przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, które dopuszczają w pewnych sytuacjach zmiany umowy. „Specustawa” wprowadziła również możliwość dla Zamawiającego w uzgodnieniu z wykonawcą na dokonanie zmiany umowy w sprawie zamówienia publicznego, która pozwoli na korzystniejsze ukształtowanie sytuacji wykonawcy. Co niezwykle istotne - okoliczności związane z COVID-19 nie mogą stanowić samodzielnej podstawy do wykonania umownego prawa odstąpienia od umowy.

Spowolnienie gospodarcze spowodowane pandemią doprowadziło do zmniejszenia zapotrzebowania na węgiel w związku z ograniczeniem mocy produkcyjnych oraz zapotrzebowania na energię. Istnieje zatem ryzyko zmniejszenia inwestycji oraz powstania zatorów płatniczych w całej gospodarce.

Kolejny aspekt niniejszego ryzyka to zagrożenie zdrowia i życia pracowników spółek z GK. Podejmowane są działania organizacyjno-techniczne, zarówno na oddziałach górniczych, produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym, mające na celu minimalizację zagrożenia dla pracowników, współpracowników i kontrahentów. Wypełniane są również wszelkie zalecenia sanitarne w tym zakresie. Pracownicy wykonujący pracę na terenie zakładów górniczych są zobowiązani przestrzegać wszelkich poleceń służb Zamawiającego, wynikających z zagrożenia epidemicznego. Zabiegi te nie pozwoliły jednak w pełni zapobiec przypadkom zachorowań na COVID-19 wśród załogi prowadzącym do dezorganizacji pracy.

Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, aktualnie nie da się oszacować wpływu przedmiotowego ryzyka na funkcjonowanie spółek z Grupy, perspektywy rozwoju oraz ich wyniki finansowe. Jest to tym bardziej niemożliwe, iż nie do przewidzenia są np. czas trwania pandemii oraz potencjalnie mogące wystąpić ograniczenia nakładane na przedsiębiorców, kontrahentów i ludność. Prognozy gospodarcze renomowanych organizacji przewidują możliwość wystąpienia znaczących perturbacji w najbliższych okresach z powodu wyhamowania, czy wręcz kurczenia się gospodarek. Sytuacja będzie odmienna dla różnych branż, jednakże wpływa i na pewno będzie wpływać na spółki z GK Emitenta w najbliższej przyszłości.

Należy jednak zwrócić uwagę, że Spółki Węglowe stopniowo odwołują wprowadzony stan siły wyższej. Nastąpił również spadek zachorowań wśród pracowników przy równoczesnym, skokowym wzroście ozdrowieńców. Zarząd Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. w dniu 09 lipca 2020 roku podjął uchwałę o odwołaniu stanu siły wyższej.

Chociaż na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania poziom zachorowań na COVID-19 wśród osób pracujących w Spółkach Węglowych jest niski, Zarząd Emitenta ocenia przedmiotowe ryzyko jako wysokie, które w szerokim zakresie już się zrealizowało (patrz nota 21).

#### Ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej.

Większość zobowiązań spółki będzie podlegać spłacie na zasadach zawartego z wierzycielami prawomocnego układu, tak więc zmiany stóp procentowych w przypadku zobowiązań, od których zgodnie z treścią tego układu dłużnik musi uregulować również odsetki, mogą mieć istotne znaczenie dla wysokości płaconych rat układowych. Aktualnie Zarząd Emitenta ocenia to ryzyko jako bardzo niskie.

#### Ryzyko związane z kursem walutowym.

Ryzyko kursowe związane jest z transakcjami rozliczanymi 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 wybranych instrumentów i 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 okresie sprawozdawczym nie odnotowała znaczącego importu produktów i usług, zaś eksport stanowił 33% jej całkowitych przychodów, co wynika głównie z realizacji kontraktu czarnogórskiego. Umocnienie waluty krajowej ma negatywny wpływ na rentowność eksportu oraz sprzedaż krajową denominowaną w walutach obcych, a z kolei osłabienie waluty krajowej ma wpływ pozytywny na w/w rentowność. Emitent w roku 2020 udzielił do spółki zależnej Bumech CRNA Gora pożyczki denominowanej w walucie EUR. Grupa w szczególności narażona jest na wahania kursów EUR/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.

#### Ryzyko związane z działalnością konkurencji.

Dekoniunktura w branży zweryfikowała pozycję konkurencyjne podmiotów okołogórnicznych specjalizujących się w pracach drażeniowych dla kopalń węgla kamiennego. Po okresie zaostrzonej konkurencji cenowej sytuacja ustabilizowała się również z powodu zmniejszenia się liczby podmiotów konkurencyjnych wobec Bumech i jego spółek zależnych. Kluczowa dla skutecznego konkurencji była przeprowadzona restrukturyzacja i uzyskana w ten sposób elastyczność cenowa. W obliczu pandemii koronawirusa oraz planowanej restrukturyzacji sektora górniczego ponownie wzrasta ryzyko upadłości i przejęć przedsiębiorstw okołogórnicznych. Zarządy spółek z Grupy będą zatem kontynuowały działania restrukturyzacyjne podjęte w przeszłości, dokonując dalszej optymalizacji kosztów, podnosząc jakość usług i produktów, rozszerzając i dywersyfikując działalność tak, aby możliwie obniżyć to ryzyko.

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

Spółki z Grupy, tworząc konsorcja z podmiotami zewnętrznymi, sprawdzają sytuację finansową potencjalnych partnerów, jak również monitorują ją w trakcie realizacji kontraktu. Realizując strategię na okres kryzysu, Zarząd Emitenta ograniczył udział podwykonawców i konsorcjantów, a zatem ryzyko to zostało dodatkowo zminimalizowane. Stosunkowo często uczestnictwo w przetargach odbywa się bez obecności zewnętrznego konsorcjanta, co pozwala utrzymać kontrakty górnicze wewnątrz Grupy.

#### Ryzyko awarii urządzeń produkcyjnych.

W celu zapobiegania awariom urządzeń produkcyjnych spółki z Grupy Kapitałowej dokonują okresowych przeglądów i serwisów urządzeń, a także je ubezpieczają. Ważną rolę odgrywają w tym przypadku również odpowiednio wyszkoleni pracownicy, którzy są w stanie w krótkim czasie usunąć awarię. Ryzyko ocenia się jako bardzo niskie.

#### Ryzyko związane z zabezpieczeniami na majątku spółki.

Jedną z form zabezpieczenia udzielonego przez banki finansowania są hipoteki na prawach do nieruchomości dłużnika oraz zastawy rejestrowe na jego majątku ruchomym. W dotychczasowej działalności spółek z Grupy nie wystąpiła sytuacja, aby instytucja finansująca skorzystała z zabezpieczeń. Wcześniej Bumech podlegał ochronie prawnej w tym względzie, natomiast po uprawomocnieniu się układu z Wierzycielami brak spłaty wiarytelności objętych prawomocnym układem mógłby zmienić ten stan rzeczy. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako umiarkowane.

#### Ryzyko związane z brakiem kluczowych pracowników

Dla spółek z Grupy jednym z najważniejszych zasobów są pracownicy. Wrześniowe „Porozumienie zawarte pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego” nie daje jeszcze odpowiedzi na pytania, czy podmioty okołogórniczne będą miały pełną swobodę w zatrudnianiu pracowników odchodzących z kopalń, czy też będą obowiązywały obostrzenia w tej kwestii. Bezspornym faktem jest to, że rynek pracy zmienił się znacząco w trakcie pandemii.

#### 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.

Stopień realizacji robót w ramach zamówień ze strony Spółek Węglowych i co za tym idzie pozyskiwanie przychodów z tego tytułu – jest uzależniony od warunków geologiczno-górnicznych oraz od zabezpieczenia przez Zamawiającego robót pod kątem logistycznym i organizacyjno – technicznym. Każdorazowo w zadaniu mogą wystąpić wcześniej nieprzewidziane trudności, takie jak: późniejsze przekazanie frontu robót, warunki górniczo – geologiczne odbiegające od pierwotnych założeń kontraktowych, brak synergii infrastruktury kopalnianej z oddziałem Spółki pod względem organizacji i logistyki przy realizacji robót, co w konsekwencji przekłada się na wydłużenie realizacji prac i zwiększeniem kosztów w stosunku do planów. Trudna sytuacja w branży górniczej negatywnie rzutuje na wywiązywanie się Zamawiających z warunków umów, powodując braki materiałów eksploatacyjnych i złą organizację czasu pracy. Przekłada się to w sposób bezpośredni na tempo pozyskiwania przez spółki z Grupy przychodów.

Dodatkowo terminowość wykonania robót jest uzależniona od ewentualnego podwykonawcy i/lub konsorcjanta, z którym ściśle współpracuje się przy realizacji danego kontraktu. Wszystkie te czynniki mogą powodować nałożenie na spółki z Grupy kar umownych, odroczenie w czasie realizacji przychodów lub osiągnięcie przychodów na poziomie niższym od początkowo planowanych. Zarząd spółki ocenia ww. ryzyko jako wysokie, zwłaszcza że zaistniało w przeszłości

#### Ryzyko związane z prowadzoną działalnością operacyjną na czynnych obiektach kopalń.

Z działalnością Bumech i spółek zależnych, zwłaszcza w przypadku wykonywania prac drążeńowych 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 konfliktu ze związkami zawodowymi w Spółkach Węglowych.

W ocenie spółki ryzyko konfliktu ze związkami zawodowymi w Spółkach Węglowych – mimo podpisania wstępnego Porozumienia z Rządem – wciąż istnieje. Ewentualne strajki pracowników firm państwowych mogą utrudnić planową pracę spółkom okołogórnicy, jak również doprowadzić do bankructwa firm macierzystych i likwidacji miejsc pracy strajkujących, z czego organizacje związkowe zdają sobie sprawę.

Ryzyko związane z ograniczeniem zakresu rzeczowego i finansowego realizowanych kontraktów.

Kontrakty podpisywane z krajowymi oraz zagranicznymi partnerami zawierają postanowienia dotyczące możliwości ograniczenia przez nich zarówno zakresu rzeczowego, jak i finansowego realizowanych robót, co może wpłynąć na znaczące ograniczenie przychodów przy zaangażowaniu inwestycyjnym towarzyszącym tego typu pracom. Historycznie rzecz ujmując, wystąpiły przykłady realizacji niniejszego ryzyka, choć Zarząd Bumech stara się je zminimalizować poprzez prowadzenie negocjacji w sprawie zlecenia spółkom z GK robót zamiennych w ramach obowiązujących procedur prawnych.

Ryzyko związane z brakiem realizacji prawomocnego układu

Zarząd Spółki wierzy w powodzenie spłaty rat układowych. Nie należy jednak wykluczyć, iż Bumech nie będzie wywiązywał się z postanowień układowych na skutek kumulacji ryzyk gospodarczych opisanych powyżej, w tym najważniejszego jakim jest dekonstrukcja w gospodarce wywołana pandemią Covid-19. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Bumech nie ma zaległości w płatności rat układowych, mimo to. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako znaczne.

**NOTA 31.** 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

Poza wskazanymi w pozostałych częściach niniejszego Raportu, Emitent nie identyfikuje innych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółki z GK.

## VI. ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### 1. Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 202	5 899	30 930	7 179
Koszt własny sprzedaży	22 682	5 106	31 401	7 288
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 827	2 888	-952	-221
Zysk (strata) brutto	-11 856	-2 669	-1 018	-237
Zysk (strata) netto	-9 370	-2 109	-1 018	-236
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	12 420 363	12 420 363
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,65	-0,15	-0,08	-0,02
<b>BILANS</b>				
Aktywa trwale	61 955	13 686	67 609	15 876
Aktywa obrotowe	23 475	5 186	33 393	7 841
Kapitał własny	27 860	6 154	37 230	8 743
Zobowiązania długoterminowe w tym:	37 778	8 345	41 019	9 632
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	29 322	6 477	29 930	7 028
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	19 792	4 372	22 753	5 343
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	5 070	1 120	4 599	1 080
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,92	0,42	2,57	0,60
<b>RACHUNEK PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 928	884	4 732	1 098
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 504	-789	-4 623	-1 073
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-629	-142	-1 629	-378



## 2. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2020	stan na 31.12.2019 r.	stan na 30.09.2019 r.
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>61 955</b>	<b>67 609</b>	<b>68 228</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	45 229	50 168	50 119
Wartości niematerialne	226	784	1 054
Nieruchomości inwestycyjne	2 639	2 639	2 537
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1 354	204	204
Pozostałe aktywa finansowe	8 718	8 783	7 192
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 789	5 031	7 122
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>23 475</b>	<b>33 393</b>	<b>40 326</b>
Zapasy	8 535	18 586	25 382
Należności handlowe	11 761	11 422	10 434
Pozostałe należności	1 236	410	1 205
Pozostałe aktywa finansowe	1 578	2 529	2 909
Rozliczenia międzyokresowe	223	100	227
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	142	346	169
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>85 430</b>	<b>101 002</b>	<b>108 554</b>

<b>PASYWA</b>	stan na 30.09.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.	stan na 30.09.2019 r.
<b>Kapitał własny</b>	<b>27 860</b>	<b>37 230</b>	<b>33 975</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	49 681
Pozostałe kapitały	27 480	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy	-48 176	-42 168	-42 168
Wynik finansowy bieżącego okresu	-9 370	-6 008	-1 018
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>37 778</b>	<b>41 019</b>	<b>44 962</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 546	2 610	2 879
Inne zobowiązania długoterminowe	1 138		339
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	29 322	29 930	30 583
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 231	6 960	7 122
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 453	1 436	3 883
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88	83	156
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 792</b>	<b>22 753</b>	<b>29 617</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 495	1 825	2 391
Zobowiązania handlowe	5 104	5 443	5 735
Pozostałe zobowiązania	5 654	7 108	5 985
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	170	782	782
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	321	548	396
Pozostałe rezerwy	1 978	2 448	1 572
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	5 070	4 599	12 756
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>85 430</b>	<b>101 002</b>	<b>108 554</b>

### 3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>10 854</b>	<b>26 202</b>	<b>8 055</b>	<b>30 930</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 802	26 116	8 052	30 416
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	52	86	3	514
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>8 570</b>	<b>22 682</b>	<b>9 260</b>	<b>31 401</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	8 425	22 476	9 251	30 886
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	145	206	9	515
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>2 284</b>	<b>3 520</b>	<b>-1 205</b>	<b>-471</b>
Pozostałe przychody operacyjne	482	3 594	2 751	8 352
Koszty sprzedaży	11	29	143	470
Koszty ogólnego zarządu	933	2 617	1 123	3 435
Pozostałe koszty operacyjne	42	15 515	2 638	4 928
Przychody finansowe	165	1 334	789	1 794
Koszty finansowe	592	2 143	456	1 860
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 353</b>	<b>-11 856</b>	<b>-2 025</b>	<b>-1 018</b>
Podatek dochodowy	199	-2 486		
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 154</b>	<b>-9 370</b>	<b>-2 025</b>	<b>-1 018</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 154</b>	<b>-9 370</b>	<b>-2 025</b>	<b>-1 018</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,65</b>	<b>-0,16</b>	<b>-0,08</b>
Rozwodniony za okres obrotowy	0,08	-0,65	-0,16	-0,08
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,65</b>	<b>-0,16</b>	<b>-0,08</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0,08	-0,65	-0,16	-0,08

#### 4. 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
<b>dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień Stan na 01.01.2020 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-42 168</b>	<b>-6 008</b>	<b>37 230</b>
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku					-6 008	6 008	0
Nabycie akcji własnych			-100				-100
Zbycie akcji własnych			100				100
Suma dochodów całkowitych						-9 370	-9 370
<b>Kapitał własny na dzień Stan na 30.09.2020 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-48 176</b>	<b>-9 370</b>	<b>27 860</b>
<b>dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień Stan 01.01.2019 r.</b>	<b>53 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-44 124</b>	<b>-25 442</b>	<b>11 099</b>
Emisja akcji, warranty	32 139						32 139
Zbycie akcji własnych	-27 398				1 956	25 442	0
Suma dochodów całkowitych						-6 008	-6 008
<b>Kapitał własny na dzień Stan 31.12.2019 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-42 168</b>	<b>-6 008</b>	<b>37 230</b>
<b>dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.</b>	<b>53 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-44 124</b>	<b>-25 442</b>	<b>11 099</b>
Koszty emisji akcji	23 894						23 894
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku	-27 398				1 956	25 442	0
Podział zysku netto							0
Suma dochodów całkowitych						-1 018	-1 018
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.</b>	<b>49 681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-42 168</b>	<b>-1 018</b>	<b>33 975</b>

## 5. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-11 856	-1 018
<b>Korekty razem:</b>	<b>15 785</b>	<b>5 750</b>
Amortyzacja	4 444	4 945
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	135	353
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-67	-72
Zmiana stanu rezerw	90	-1 453
Zmiana stanu zapasów	691	-489
Zmiana stanu należności	-592	1 822
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-272	-6 480
Spłata zobowiązań układowych	-2 125	-17 554
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-354	1 727
Inne korekty	13 835	22 951
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>3 928</b>	<b>4 732</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 928</b>	<b>4 732</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>2 768</b>	<b>730</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		730
Zbycie aktywów finansowych	167	
Inne wpływy inwestycyjne	1 150	
Spłata udzielonych pożyczek	1 450	
<b>Wydatki</b>	<b>6 272</b>	<b>5 353</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 538	3 399
Wydatki na aktywa finansowe	1 150	195
Inne wydatki inwestycyjne	1 584	1 759
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 504</b>	<b>-4 623</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>74</b>	<b>0</b>
Inne wpływy finansowe	74	
<b>Wydatki</b>	<b>703</b>	<b>1 629</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	100	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	394	1 276
Odsetki	209	353
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-629</b>	<b>-1 629</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-204</b>	<b>-1 520</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-204</b>	<b>-1 520</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>346</b>	<b>1 689</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>142</b>	<b>169</b>

## VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za III kwartał 2020 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 32. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF**

Przyjęto zasady opisane w pkt. IV niniejszego sprawozdania.

### **NOTA 33. 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 34. 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 35. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.**

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

### **NOTA 36. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu**

W III kwartale 2020 roku Emitent nie tworzył istotnych odpisów aktualizujących zapasy. Stan odpisów aktualizujących zapasy wykazany został w nocie nr 41 związanych z tymi aktywami.

### **NOTA 37. 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 należności, aktywa finansowe, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wykazane zostały w notach związanych z tymi aktywami.

### NOTA 38. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	26 116	30 416
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	86	514
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>26 202</b>	<b>30 930</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3 594	8 352
Przychody finansowe	1 334	1 794
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>31 130</b>	<b>41 076</b>
Przychody z działalności zaniechanej		
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>31 130</b>	<b>41 076</b>

### NOTA 39. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2020 - 30.09.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	3 747	0	20 069	2 386	0	0	0	26 202
Koszty segmentu	4 311	0	16 321	2 050	0	0	0	22 682
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-564</b>	<b>0</b>	<b>3 748</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 520</b>

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2019-30.09.2019

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Produkcja wyrobów metalowych	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	5 981	3 152	15 031	6 766	0	0	0	30 930
Koszty segmentu	6 060	3 466	16 701	5 174	0	0	0	31 401
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-79</b>	<b>-314</b>	<b>-1 670</b>	<b>1 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-471</b>

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	25 136	95,93%	26 796	86,63%
Eksport, w tym:	1 066	4,07%	4 134	13,37%
Unia Europejska	3	0,01%	2 316	7,49%
Pozostałe	1 063	4,06%	1 818	5,88%
<b>Razem</b>	<b>26 202</b>	<b>100,00%</b>	<b>30 930</b>	<b>100,00%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2020 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% jest Bumech Mining.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
<b>Razem</b>	<b>24 702</b>	<b>1 500</b>	<b>19 041</b>	<b>11 889</b>

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontrakt

	01.01.2020 - 30.09.2020		01.01.2019 - 30.09.2019	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>Razem</b>	<b>22 249</b>	<b>3 953</b>	<b>18 778</b>	<b>12 152</b>

#### NOTA 40. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.09.2020

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień Stan na 01.01.2020</b>	<b>14 202</b>	<b>18 053</b>	<b>30 386</b>	<b>1 226</b>	<b>19 251</b>	<b>2 602</b>	<b>85 720</b>
Zwiększenia, z tytułu:	2 484	111	612	165	0	350	3 722
- nabycia środków trwałych			156	165		350	671
- wytworzenie na własne potrzeby	2 484						2 484
- inne		111	456				567
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	567	567
- inne						567	567
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień Stan na 30.09.2020</b>	<b>16 686</b>	<b>18 164</b>	<b>30 998</b>	<b>1 391</b>	<b>19 251</b>	<b>2 385</b>	<b>88 875</b>
Umorzenie na dzień Stan na 01.01.2020	2 390	3 183	17 736	971	6 895	0	31 175
Zwiększenia, z tytułu:	1 577	342	1 353	58	556	0	3 886
- amortyzacji	1 577	342	1 353	58	556		3 886
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
<b>Umorzenie na dzień Stan na 30.09.2020</b>	<b>3 967</b>	<b>3 525</b>	<b>19 089</b>	<b>1 029</b>	<b>7 451</b>	<b>0</b>	<b>35 061</b>
Odpisy aktualizujące na dzień Stan na 01.01.2020	0	77	515	2	3 680	103	4 377
Zwiększenia	2 866	340	330	9	663	0	4 208
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<b>Odpisy aktualizujące na dzień Stan na 30.09.2020</b>	<b>2 866</b>	<b>417</b>	<b>845</b>	<b>11</b>	<b>4 343</b>	<b>103</b>	<b>8 585</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień Stan na 30.09.2020</b>	<b>9 853</b>	<b>14 222</b>	<b>11 064</b>	<b>351</b>	<b>7 457</b>	<b>2 282</b>	<b>45 229</b>

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.09.2020

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych <sup>1</sup>	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019</b>	<b>5 109</b>	<b>593</b>	<b>545</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 720</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>	<b>5 109</b>	<b>593</b>	<b>545</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 720</b>
Umorzenie na dzień 01.01.2019	4 608	364	544	0	420	0	5 936
Umorzenie na dzień 01.01.2019	4 608	364	544	0	420	0	5 936
Zwiększenia, z tytułu:	501	45	1	0	11	0	558
- amortyzacji	501	45	1		11		558
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2019	5 109	409	545	0	431	0	6 494
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>226</b>

## NOTA 41. Zapasy

Stan zapasów na dzień 3.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Materiały na potrzeby produkcji	4 435	4 262	5302
Półprodukty i produkcja w toku	5 283	4 529	6464
Produkty gotowe w tym;	11 049	12 668	17337
<b>Zapasy brutto</b>	<b>20 767</b>	<b>21 459</b>	<b>40 734</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	12 232	2 873	3721
<b>Zapasy netto w tym:</b>	<b>8 535</b>	<b>18 586</b>	<b>37 013</b>

## NOTA 42. Należności handlowe

Stan należności handlowych na 30.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
<b>Należności handlowe</b>	<b>11 761</b>	<b>11 422</b>	<b>10 434</b>
- od jednostek powiązanych	8 168	9 424	7457
- od pozostałych jednostek	3 593	1 998	2977
Odpisy aktualizujące	17 020	17 470	17345
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>28 781</b>	<b>28 892</b>	<b>27 779</b>

Zmiany odpisu aktualizującego należności handlowych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<b>Jednostki powiązane</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	748	94
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>654</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		654
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	748	748
<b>Jednostki pozostałe</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	16 722	15 903
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	123	11
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>831</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		719
-z tytułu szacunku strat z portfela należności według MSSF 9		112
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>450</b>	<b>12</b>
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	450	12
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	16 272	16 722
- w tym z uwzględnieniem MSSF 9	123	123
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu</b>	<b>17 020</b>	<b>17 470</b>



Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
<b>Jednostki powiązane</b>							
należności brutto	8 916	5 529	2 300	339	0	0	748
odpisy aktualizujące	748						748
<b>należności netto</b>	<b>8 168</b>	<b>5 529</b>	<b>2 300</b>	<b>339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jednostki pozostałe</b>							
należności brutto	19 865	3 515	78				16 272
odpisy aktualizujące	16 272						16 272
<b>należności netto</b>	<b>3 593</b>	<b>3 515</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ogółem</b>							
należności brutto	28 781	9 044	2 378	339	0	0	17 020
odpisy aktualizujące	17 020	0	0	0	0	0	17 020
<b>należności netto</b>	<b>11 761</b>	<b>9 044</b>	<b>2 378</b>	<b>339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2020 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 –360 dni	361 dni – 8 lat
Należności handlowe	11 761	2 717	6 538	1 900	332	274
Pozostałe należności	1 236	387	849			
Pozostałe aktywa finansowe	10 296	10	267	534	767	8 718
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>23 293</b>	<b>3 114</b>	<b>7 654</b>	<b>2 434</b>	<b>1 099</b>	<b>8 992</b>

### NOTA 43. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Zobowiązania handlowe	5 104	5 443	5 735
- wobec jednostek powiązanych	584	370	1259
- wobec jednostek pozostałych	4 520	5 073	4476

Struktura zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>5 104</b>	2 889	857	42	258	879	179
Wobec jednostek powiązanych	584	229	355				
Wobec jednostek pozostałych	4 520	2 660	502	42	258	879	179
<b>Stan 31.12.2019</b>	<b>5 443</b>	2 076	1 804	382	0	1 130	51
Wobec jednostek powiązanych	370	263	107				
Wobec jednostek pozostałych	5 073	1 813	1 697	382		1 130	51

Pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2020

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 059	4 879	3628
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	790	1 090	1064
Zobowiązania inwestycyjne	301	738	820
Inne zobowiązania	504	401	473
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>5 654</b>	<b>7 108</b>	<b>5 985</b>

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2020 r.

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	5 104	2 215	2 340	549		0
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	4 041		89	177	1 229	2 546
Pozostałe zobowiązania	6 792	1 664	2 429	1 176	385	1 138
Zobowiązania układowe	34 392		462	838	3 770	29 322
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>50 329</b>	<b>3 879</b>	<b>5 320</b>	<b>2 740</b>	<b>5 384</b>	<b>33 006</b>

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2020 r.

Pozycja	30.09.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 141	5 000
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 727	1 838
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 597	11 407
Zobowiązania z tytułu obligacji	251	236
Zobowiązania budżetowe	12 672	14 116
Pozostałe zobowiązania	2 004	10 742
<b>Razem</b>	<b>34 392</b>	<b>43 339</b>

Zobowiązania warunkowe na 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	2020-09-30	2019-12-31
<b>BUMECH S.A.</b>					
Poręczenie	BCG d.o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 tys. EUR (4.346 tys. zł)	960 tys. EUR (4.088 tys. zł)
<b>Razem</b>				<b>4 346</b>	<b>4 088</b>

NOTA 44. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	88	94	157
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	321	537	395
<b>Razem, w tym:</b>	<b>409</b>	<b>631</b>	<b>552</b>
- długoterminowe	88	83	156
- krótkoterminowe	321	548	396

*Pozostałe rezerwy*

	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	301	388	533
Rezerwa na badanie sprawozdania	35	47	55
Rezerwa na delegacje			138
Rezerwa na zobowiązania sporne	745	973	260
Rezerwa na odszkodowania	237	259	280
Przyszłe zobowiązania	660	781	306
<b>Razem, w tym:</b>	<b>1 978</b>	<b>2 448</b>	<b>1 572</b>
- krótkoterminowe	1 978	2 448	1572

**NOTA 45.** Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W III kwartale 2020 nie stwierdzono błędów poprzednich okresów.