



**Skonsolidowany raport okresowy  
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.  
za okres od 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku**

Spis treści

<b>I.</b>	<b>WSTĘP</b> .....	<b>4</b>
<b>II.</b>	<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>7</b>
<b>III.</b>	<b>INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>12</b>
<b>IV.</b>	<b>PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>14</b>
<b>NOTA 1.</b>	<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKIEGO ODPISU</b> 17	
<b>NOTA 2.</b>	<b>STRUKTURA NALEŻNOŚCI</b> .....	<b>17</b>
<b>NOTA 3.</b>	<b>REZERWY NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI</b> .....	<b>17</b>
<b>NOTA 4.</b>	<b>NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b> .....	<b>18</b>
<b>NOTA 5.</b>	<b>ZAPASY</b> .....	<b>19</b>
<b>NOTA 6.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY</b> .....	<b>19</b>
<b>NOTA 7.</b>	<b>STRUKTURA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ</b> .....	<b>20</b>
<b>NOTA 8.</b>	<b>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</b> .....	<b>21</b>
<b>NOTA 9.</b>	<b>ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.</b> .....	<b>22</b>
<b>NOTA 10.</b>	<b>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</b> .....	<b>23</b>
<b>NOTA 11.</b>	<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</b> .....	<b>23</b>
<b>NOTA 12.</b>	<b>INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI.</b> 23	
<b>NOTA 13.</b>	<b>WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO</b> .....	<b>25</b>
<b>NOTA 14.</b>	<b>W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALANIA</b> .....	<b>25</b>
<b>NOTA 15.</b>	<b>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</b> .....	<b>25</b>
<b>NOTA 16.</b>	<b>EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH</b> .....	<b>26</b>
<b>NOTA 17.</b>	<b>WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE</b> .....	<b>26</b>
<b>NOTA 18.</b>	<b>ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY</b> .....	<b>26</b>
<b>NOTA 19.</b>	<b>INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO</b> .....	<b>26</b>
<b>NOTA 20.</b>	<b>PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI LUB SEGMENTY GEOGRAFICZNE</b> 26	
<b>NOTA 21.</b>	<b>WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE GRUPY, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE</b> .....	<b>29</b>
<b>NOTA 22.</b>	<b>WPŁYW KONFLIKTU ZBROJNEGO NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY</b> .....	<b>29</b>
<b>V.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>30</b>
<b>NOTA 23.</b>	<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</b> .....	<b>30</b>
<b>NOTA 24.</b>	<b>ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH</b> .....	<b>30</b>
<b>NOTA 25.</b>	<b>WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	<b>31</b>

<b>NOTA 26.</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 .....	31
<b>NOTA 27.</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 ZNAČNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO .....	31
<b>NOTA 28.</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, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.....	31
<b>NOTA 29.</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 .....	31
<b>NOTA 30.</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 ZNAČĄCA .....	33
<b>NOTA 31.</b>	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	33
<b>NOTA 32.</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.....	36
<b>VI.</b>	<b>ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....</b>	<b>37</b>
<b>VII.</b>	<b>INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	
	<b>42</b>	
<b>NOTA 33.</b>	PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZMIANY MSSF .....	42
<b>NOTA 34.</b>	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH) .....	42
<b>NOTA 35.</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.....	42
<b>NOTA 36.</b>	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE.	42
<b>NOTA 37.</b>	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU.....	42
<b>NOTA 38.</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	42
<b>NOTA 39.</b>	<i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</i> .....	43
<b>NOTA 40.</b>	SEGMENTY OPERACYJNE .....	43
<b>NOTA 41.</b>	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	44
<b>NOTA 42.</b>	ZAPASY .....	45
<b>NOTA 43.</b>	NALEŻNOŚCI HANDLOWE .....	45
<b>NOTA 44.</b>	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE .....	46
<b>NOTA 45.</b>	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	47

## I. WSTĘP

### Informacje ogólne o raporcie okresowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku (dalej: Sprawozdanie, Raport) sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

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

Zarząd Bumech S.A. (dalej: Spółka, Emitent, Bumech) aktualnie nie identyfikuje znaczącej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Spółki i jej podmiotów zależnych w okresie najbliższych 12 miesięcy, głównie z uwagi na wskazane niżej fakty i okoliczności:

Zakup udziałów Przedsiębiorstwa Górniczego Silesia Sp. z o.o. (dalej: PGS, PG Silesia) znacząco zmienił sytuację spółek z Grupy Emitenta.

Dobra perspektywa rozwoju Emitenta i jego podmiotów zależnych wynika z faktu, iż od przełomu 2020 i 2021 roku obserwowany jest zwiększony popyt na polski węgiel. Zapotrzebowanie generowane jest ze strony energetyki zawodowej, a zbiega się to ze znaczącym, administracyjnym ograniczeniem importu. Gospodarka zaczyna nadrobić przestoje po stagnacji okresu pandemii, przez co popyt na energię rośnie. Należy zwrócić uwagę, że w tym samym czasie nastąpił również dynamiczny wzrost cen tego surowca na rynkach światowych. Zaistnienie tego faktu dało argument do renegocjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach. Mając na uwadze sytuację makroekonomiczną należy oczekiwać systematycznego wzrostu zapotrzebowania na węgiel. Polski Rząd wprowadził plan rezygnacji z importu rosyjskich węglowodorów, co znacząco poprawiło pozycję krajowych dostawców tego surowca. Należy podkreślić, że import węgla z Rosji wyniósł w 2021 roku 8 mln ton. Dzięki wznowieniu w roku 2021 prowadzenia prac przygotowawczych, w PG Silesia aktualnie eksploatowane są trzy ściany wydobywcze, pozwalając przedsiębiorstwu wykorzystać dobrą koniunkturę na węgiel.

PG Silesia generuje też duże zapotrzebowanie na roboty górnicze, a także usługi remontowe oraz serwisowe maszyn i urządzeń górniczych. Usługi te są świadczone w pierwszej kolejności przez Emitenta i jego spółki zależne. W krótkim okresie czasu możliwym stało się uzyskanie efektu synergii pomiędzy działalnością wydobywczą, a pozostałymi obszarami działalności Grupy,

Nie bez znaczenia są też inwestycje, które mogą dać poprawę przyszłorocznych wyników Grupy. Chodzi tu w głównej mierze o budowę instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” oraz modernizację i zakupy nowego sprzętu, a także modernizację zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla. Konieczne będzie też usprawnienie procesów logistycznych, w związku z planowanym na przyszły rok zwiększeniem wydobycia węgla.

Emitent zwraca uwagę na projekt inwestycyjny realizowany przez spółkę zależną – Modern Solutions for Environment Sp. z o.o., tj. MSE – PV1, polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej. Energia tam wytwarzana będzie wykorzystywana w pierwszej kolejności na potrzeby własne Grupy Kapitałowej. Projekt będzie realizowany w etapach, sukcesywnie do udostępniania kolejnych części nieruchomości i zmiany ich przeznaczenia. Projekt inwestycyjny będzie realizowany w ramach strategii transformacji działalności kopalni SILESIA i jej otoczenia w kierunku ekologicznych źródeł wytwarzania energii. MSE pod tę inwestycję zakupiła już prawie wszystkie potrzebne na ten cel grunty.

Realizacja planów produkcyjnych i sprzedażowych Grupy jest ściśle powiązana z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. Oceniając aktualną sytuację finansową Grupy i tę w perspektywie najbliższych miesięcy, należy podkreślić przede wszystkim następujące zdarzenia: zwiększone zapotrzebowania na węgiel, znaczny wzrost jego ceny oraz uruchomienia początkiem 2022 roku trzeciej ściany wydobywczej na kopalni „Silesia”. Biorąc pod uwagę powyższe, zdaniem Zarządu Spółki spłata rat układowych Emitenta oraz płatności z tytułu zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów PGS i MSE wydają się być niezagrażone w bieżącym roku.

W celu wyeliminowania jednego z czynników ryzyka pogorszenia płynności finansowej – prawdopodobieństwa poniesienia przez PG Silesia znaczących wydatków na poczet przetworzenia i utylizacji odpadów produkcyjnych – podjęto szereg działań, w tym modernizację zakładu przeróbki mechanicznej węgla, o czym wspomniano powyżej. W wyniku tej modernizacji oraz w związku z uzyskaniem technologii i niezbędnych pozwoleń, możliwym stało się

przetworzenie tych odpadów we własnym zakresie. Dodatkowo zbiegło się to ze znaczącym wzrostem cen węgla, co czyni te działania opłacalnymi. Odzyskany z tych odpadów miał węglowy będzie stosowany jako dodatek do mieszanek energetycznych.

Zakładając kontynuację działalności gospodarczej spółek z Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, Zarząd Emitenta zauważa jednak i nie bagatelizuje ryzyk towarzyszących funkcjonowaniu wszystkich podmiotów gospodarczych w Polsce jak również ryzyk specyficznych związanych z segmentem „węglowym”. W porównaniu z rokiem 2021 należy zwrócić uwagę na spadek stopnia zagrożeń związanych z kwestiami epidemii w kraju. Obostrzenia administracyjne aktualnie w zasadzie nie obowiązują. Obserwowany jest jednak znaczący wzrost kosztów produkcji. Nie sposób też przemilczeć faktu konfliktu zbrojnego na Ukrainie, który może stać się zwiastunem powrotu recesji w gospodarce.

### Spółki podlegające konsolidacji

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

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

#### Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.03.2022

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	9 927	99,98	99,98	Pełna
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	9 237	100,00	100,00	Pełna
Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	4	100,00	100,00	Pełna
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp.z o.o.	200	100,00	100,00	Pełna
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	100,00	100,00	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	86,96	86,96	Nie konsolidowana

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 31.03 2022 roku:

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

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

### Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Na dzień 31.03.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu Zarząd był jednoosobowy. Prezesem Zarządu jest Pan Andrzej Buczak.

Na dzień 31.12.2021 oraz na dzień 31.03.2022 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

- Jacek Socha – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

### Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

<b>Kurs EUR/PLN</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6525	4,6603	4,5994
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6472	4,5721	4,5775

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

## II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI

Wybrane dane finansowe skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	116 757	25 124	85 085	18 610
Koszt własny sprzedaży	89 346	19 226	64 214	14 045
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 040	5 603	16 308	3 567
Zysk (strata) brutto	21 919	4 717	1 148	251
Zysk (strata) netto	19 441	4 183	1 227	268
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/eur)	1,34	0,29	0,08	0,02
<b>Stan na 31.03.2022</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>				
Aktywa trwałe	706 463	151 846	714 720	155 394
Aktywa obrotowe	264 133	56 772	222 600	48 398
Kapitał własny	456 417	98 101	437 123	95 039
Zobowiązania długoterminowe w tym:	218 390	46 940	222 140	48 298
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	26 732	5 746	26 947	5 859
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	295 789	63 576	278 057	60 455
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 574	553	2 574	560
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Wartość księgowa na akcję (zł/eur)	31,52	6,77	30,18	6,56
<b>01.01.2022 – 31.03.2022</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 474	2 899	5 575	1 219
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 013	-2 370	-4 017	-879
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 445	-741	-3 257	-712

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>706 463</b>	<b>714 720</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	418 040	419 507
Wartości niematerialne	996	1 123
Wartość firmy	3 545	3 545
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643
Pozostałe aktywa trwałe	6 817	5 409
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	274 422	282 493
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>264 133</b>	<b>222 600</b>
Zapasy	136 480	98 570
Należności handlowe	36 452	26 854
Pozostałe należności	5 438	10 226
Pozostałe aktywa finansowe	524	1
Rozliczenia międzyokresowe	58 555	59 281
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 684	27 668
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>970 596</b>	<b>937 320</b>

PASywa	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>456 417</b>	<b>437 123</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	28 186	28 186
Różnice kursowe z przeliczenia	-569	-422
Zyski zatrzymane	370 874	351 433
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>218 390</b>	<b>222 140</b>
Kredyty i pożyczki	89 169	80 152
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 844	7 622
Inne zobowiązania długoterminowe	25 659	33 800
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	26 732	26 947
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 185	12 186
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 115	1 164
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 846	5 428
Pozostałe rezerwy	54 840	54 841
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>295 789</b>	<b>278 057</b>
Kredyty i pożyczki	14 898	27 144
Zobowiązania z tytułu leasingu	887	1 000
Zobowiązania handlowe	72 595	57 517
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	31
Pozostałe zobowiązania	81 870	58 420
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	62 452	65 609
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	942	1 050
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 437	7 612
Pozostałe rezerwy	51 105	57 100
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 574	2 574
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>970 596</b>	<b>937 320</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.01.2022 – 31.03.2022	za okres 01.01.2021 – 31.03.2021
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>116 757</b>	<b>85 085</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	106 334	83 561
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 423	1 524
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>89 346</b>	<b>64 214</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	77 002	64 168
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 344	46
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>27 411</b>	<b>20 871</b>
Pozostałe przychody operacyjne	16 253	18 556
Koszty sprzedaży	8 436	7 222
Koszty ogólnego zarządu	6 708	6 001
Pozostałe koszty operacyjne	2 480	9 896
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>26 040</b>	<b>16 308</b>
Przychody finansowe	141	1 091
Koszty finansowe	4 262	16 251
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>21 919</b>	<b>1 148</b>
Podatek dochodowy	2 478	-79
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>19 441</b>	<b>1 227</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>19 441</b>	<b>1 227</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>1,34</b>	<b>0,08</b>
Podstawowy za okres obrotowy	1,34	0,08
Rozwodniony za okres obrotowy	1,34	0,08

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
<b>trzy miesiące zakończone 31.03.2022</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	57 926	0	28 186	-422	351 433	437 123
Różnice kursowe z przeliczenia				-147		-147
Suma dochodów całkowitych					19 441	19 441
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2022</b>	57 926	0	28 186	-569	370 874	456 417
<b>dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	57 926	0	28 186	-361	-52 225	33 526
Różnice kursowe z przeliczenia				-61		-61
Suma dochodów całkowitych					403 658	403 658
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2020</b>	57 926	0	28 186	-422	351 433	437 123
<b>trzy miesiące zakończone 31.03.2021</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	57 926	0	28 186	-361	-52 225	33 526
<b>Kapitał własny po korektach</b>	57 926	0	28 186	-361	-52 225	33 526
Różnice kursowe z przeliczenia				-52		-52
Suma dochodów całkowitych					1 227	1 227
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2020</b>	57 926	0	28 186	-413	-50 998	34 701

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 – 31.03.2022	za okres 01.01.2021 – 31.03.2021
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>21 919</b>	<b>1 148</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-8 414</b>	<b>4 481</b>
Amortyzacja	25 342	6 867
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 904	-98
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 092	3 566
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	119	169
Zmiana stanu rezerw	-6 154	-187
Zmiana stanu zapasów	-40 982	-14 045
Zmiana stanu należności	-24 341	10 991
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	26 970	-21 992
Spłata zobowiązań objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym	-215	-633
Zmiana stanu pozostałych aktywów	8 242	8 237
Inne korekty	-4 391	11 606
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>13 505</b>	<b>5 629</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-31	-54
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>13 474</b>	<b>5 575</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>2 116</b>	<b>766</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	298	
Zbycie inwestycji w nieruchomości		700
Inne wpływy inwestycyjne	1 816	64
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2	2
<b>Wydatki</b>	<b>13 129</b>	<b>4 783</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 605	3 619
Wydatki na aktywa finansowe		1 161
Inne wydatki inwestycyjne	524	3
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-11 013</b>	<b>-4 017</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>3 149</b>	<b>3 340</b>
Kredyty i pożyczki	154	3 340
Inne wpływy finansowe	2 995	
<b>Wydatki</b>	<b>6 594</b>	<b>6 597</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	4 398	5 616
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 200	720
Odsetki	160	261
Inne wydatki finansowe	836	
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 445</b>	<b>-3 257</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-984</b>	<b>-1 699</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-984</b>	<b>-1 699</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	1
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>27 668</b>	<b>44 749</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>26 684</b>	<b>43 050</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.**

#### **Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki:**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE” zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając skrócone, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok I kwartał 2022 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku. W I kwartale 2022 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2022 roku.

#### **Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022.**

##### **Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:**

- Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSSF 17, MSR 37, MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16, MSR 41, zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020).

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy: Podatek dochodowy dotyczący aktywów i zobowiązań wynikający z pojedynczej transakcji” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

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

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

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

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

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

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

##### Zasady konsolidacji

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

Jednostka Dominująca posiada kontrolę jeżeli:

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

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

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

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

##### a) Jednostki zależne

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

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

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

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

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

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3,

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

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

**c) Jednostki stowarzyszone**

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są 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. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała jednostek stowarzyszonych.

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

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

Wspólnik wspólnej działalności 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 wspólną działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to 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. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała wspólnych przedsięwzięć.

**e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

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

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o.	50 017		9 927	99,98	99,98	Pełna
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	10 813		9 237	100,00	100,00	Pełna
Bumech Crna Gora Društvo Sa Ograničenom Odgovornosću Nikšić	4	4	4	100,00	100,00	Pełna
Przedsiębiorstwo Górniczo Szkoleniowe Silesia Sp. z o.o.	200		200	100,00	100,00	Pełna
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100,00	100,00	Pełna

f) *Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym*

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 31 marca 2022 roku:

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

**Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności**

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

**Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

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

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

**Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

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

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

**Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości**

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

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

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 01.01.2022 – 31.03.2022 oraz dane z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 roku nie podlegały przekształceniu.



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

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Odpis aktualizujący wartość zapasów	19 982	10 103

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 31.03.2022*

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
<b>Należności handlowe</b>	36 452	<b>26 854</b>
- od pozostałych jednostek	36 452	26 854
Odpisy aktualizujące	20 612	19 458
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>57 064</b>	<b>46 312</b>

*Analiza wymagalności terminów aktywów na 31.03.2022 r.*

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Ogółem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>361 dni	
Należności handlowe	5 763	14 212	11 060	3 448	1 969	36 452
Pozostałe należności	1 139	984	2 218	794	2 298	7 433
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	524	0	524
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>6 902</b>	<b>15 196</b>	<b>13 278</b>	<b>4 766</b>	<b>4 267</b>	<b>44 409</b>

**NOTA 3.** Rezerwy na koszty restrukturyzacji

W I kwartale 2022 roku nie utworzono rezerwy na koszty obsługi postępowania restrukturyzacyjnego.

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 31.03.2022

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>35 079</b>	<b>4 956</b>	<b>310 782</b>	<b>134 568</b>	<b>1 832</b>	<b>19 708</b>	<b>34 814</b>	<b>541 739</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>7 230</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>1 101</b>	<b>995</b>	<b>104</b>	<b>26 286</b>	<b>36 027</b>
- nabycia środków trwałych			311	827	151	104	26 286	27 679
- zawartych umów leasingu	7 230							7 230
- inne				274	844			1 118
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>1 241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>693</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>11 471</b>	<b>13 431</b>
- zbycia				276	16			292
- likwidacji				417		10		427
- inne	1 241						11 471	12 712
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022</b>	<b>41 068</b>	<b>4 956</b>	<b>311 093</b>	<b>134 976</b>	<b>2 811</b>	<b>19 802</b>	<b>49 629</b>	<b>564 335</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>6 766</b>	<b>1 561</b>	<b>27 999</b>	<b>54 568</b>	<b>1 370</b>	<b>8 287</b>	<b>0</b>	<b>100 551</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>2 186</b>		<b>8 620</b>	<b>14 097</b>	<b>624</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>25 698</b>
- amortyzacji	2 186	237	8 620	14 097	548	171		25 859
- inne				0	76			76
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>533</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>620</b>
- likwidacji				269		4		273
- sprzedaży				264	7			271
- inne	76							76
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2022</b>	<b>8 876</b>	<b>1 561</b>	<b>36 619</b>	<b>68 132</b>	<b>1 987</b>	<b>8 454</b>	<b>0</b>	<b>125 629</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022</b>	<b>3 498</b>	<b>0</b>	<b>574</b>	<b>6 788</b>	<b>12</b>	<b>8 896</b>	<b>1 914</b>	<b>21 681</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>593</b>	<b>1 137</b>	<b>15</b>	<b>284</b>	<b>0</b>	<b>2 029</b>
- utraty wartości			593	1 137	15	284		2 029
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>1 411</b>	<b>6</b>	<b>1 384</b>	<b>0</b>	<b>3 044</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących			243	1 411	6	1 384		3 044
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022</b>	<b>3 498</b>	<b>0</b>	<b>924</b>	<b>6 514</b>	<b>21</b>	<b>7 796</b>	<b>1 914</b>	<b>20 666</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022</b>	<b>28 694</b>	<b>3 395</b>	<b>273 550</b>	<b>60 330</b>	<b>803</b>	<b>3 552</b>	<b>47 715</b>	<b>418 040</b>

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 r. – 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych <sup>1</sup>	Patenty i licencje <sup>2</sup>	Oprogramowanie komputerowe <sup>2</sup>	Inne <sup>2</sup>	Wartość Firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	5 109	4 438	636	1 376	0	0	11 559
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	3 545	0	3 545
- inne					3 545		3 545
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	0	3 545	0	0	0	0	3 545
- inne		3 545					3 545
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	5 109	893	636	1 376	3 545	0	11 559
Umorzenie na dzień 01.01.2022	5 109	527	577	678	0	0	6 891
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	0	83	8	36	0	0	127
- amortyzacji		83	8	36			127
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2022	5 109	610	585	714	0	0	7 018
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	0	283	51	662	3 545	0	4 541

## NOTA 5. Zapasy

Stan zapasów na dzień 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Materiały na potrzeby produkcji	9 921	12 566
Pozostałe materiały	348	126
Półprodukty i produkcja w toku	2 381	5 526
Produkty gotowe w tym:	143 812	76 449
– urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	7 925	7 925
Towary	2	14 006
<b>Zapasy brutto</b>	<b>156 462</b>	<b>108 673</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	19 982	10 103
<b>Zapasy netto</b>	<b>136 480</b>	<b>98 570</b>
– wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	136 480	98 570

## NOTA 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w RZIS	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>29</b>	<b>248</b>
Dotyczący roku obrotowego	29	248
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>2 449</b>	<b>-327</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	2 449	-327
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>2 478</b>	<b>-79</b>

## NOTA 7. Struktura długo i krótkoterminowych zobowiązań

Zobowiązania handlowe na dzień 31.03.2022 r

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe	72 595	57 517
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	72 595	57 517

Struktura przeterminowania zobowiązań handlowych na dzień 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.03.2022</b>	<b>72 595</b>	<b>60 194</b>	<b>11 814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>412</b>
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	72 595	60 194	11 814	0	0	175	412
<b>31.12.2021</b>	<b>57 517</b>	<b>47 435</b>	<b>9 316</b>		<b>237</b>	<b>98</b>	<b>431</b>
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	57 517	47 435	9 316		237	98	431

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.03.2022 r.

Zobowiązania	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Ogółem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat	
Zobowiązania handlowe	12 401	10 656	45 260	4 278	0	72 595
Kredyty i pożyczki	0	109	216	15 019	88 723	104 067
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	62 452	0	62 452
Inne zobowiązania finansowe*	0	797	37	53	9 844	10 731
Pozostałe zobowiązania	2 896	32 890	11 808	34 276	25 659	107 529
Zobowiązania układowe	0	254	422	1 898	26 732	29 306
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>15 297</b>	<b>44 706</b>	<b>57 743</b>	<b>117 976</b>	<b>150 958</b>	<b>386 680</b>

\* Inne zobowiązania finansowe, w tym: zobowiązanie wynikające z umowy sprzedaży i zakupu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. PG Silesia i MSE

Oszacowania wartości zobowiązania dokonano na podstawie wartości przyszłych przepływów pieniężnych.

Założono zgodnie z umową płatność w 24 ratach miesięcznych za okres od 31.10.2022 do 30.09.2024.

Wielkość rat przyjęto na maksymalnym poziomie wynoszącym 1,5 mln. zł miesięcznie. Założona łączna wartość płatności wynosi 36 mln. zł, a po dyskoncie 28 mln zł.

Oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych dokonano z zastosowaniem stopy dyskontowej (średnioważony koszt kapitału własnego WACC) w wysokości 16,11%.

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 31.03.2022 r.

Pozycja	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 927	6 799
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 660	1 664
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 161	8 117
Zobowiązania z tytułu obligacji	282	268
Zobowiązania budżetowe	10 172	10 576
Pozostałe zobowiązania	2 104	2 098
<b>Razem</b>	<b>29 306</b>	<b>29 571</b>
- w tym długoterminowe	26 732	26 947
- w tym krótkoterminowe	2 574	2 574

## NOTA 8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na 31.03.2022 r.

	31.03.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	5 386	5 154
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 970	3 672
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	4 927	4 214
<b>Razem, w tym:</b>	<b>13 283</b>	<b>13 040</b>
– długoterminowe	4 846	5 428
– krótkoterminowe	8 437	7 612

Pozostałe rezerwy

	31.03.2022	31.12.2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20	20
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	36
Rezerwa na szkody górnicze	22 256	21 929
Rezerwa na kary rekultywację	52 738	52 738
Rezerwa na zobowiązania przyszłe	22 805	25 995
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	8 090	11 223
<b>Razem, w tym:</b>	<b>105 945</b>	<b>111 941</b>
– długoterminowe	54 840	54 841
– krótkoterminowe	51 105	57 100

### Odprawy emerytalne i rentowe

Zobowiązanie Grupy wynikające z odpraw emerytalnych obliczane jest poprzez oszacowanie wysokości przyszłego wynagrodzenia pracownika w okresie, w którym pracownik osiągnie wiek emerytalny oraz na tej podstawie, oszacowanie wysokości przyszłej odprawy emerytalnej. Odprawy te są dyskontowane do wartości bieżącej. Stopę dyskontową otrzymuje się na podstawie rynkowej stopy zwrotu z obligacji Skarbu Państwa na dzień bilansowy, o podobnym okresie zapadalności. Zobowiązanie z tytułu odpraw emerytalnych ujmowane jest proporcjonalnie do przewidywanego okresu świadczenia przez danego pracownika.

### Nagrody jubileuszowe

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

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

Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości.

### Deputaty węglowe

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

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

### Inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwę w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych, jeśli Spółka jest prawnie lub zwyczajowo zobowiązana do takich wypłat na

podstawie usług świadczonych przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać rzetelnie oszacowane.

#### **Rezerwa rekultywacyjna**

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

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

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

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

Zwiększenie rezerw związane z upływem czasu jest rozpoznawane, jako koszty odsetkowe. Zmiany wysokości rezerw związane z aktualizacją szacunków ich dotyczących (stopa dyskontowa, stopa inflacji, spodziewana nominalna wartość nakładów na likwidację) ujmowane są jako korekta wartości aktywów trwałych objętych obowiązkiem likwidacji.

#### **Rezerwa na szkody górnicze**

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

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

#### **Inne rezerwy**

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

#### **Naprawy Gwarancyjne**

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest ujmowana, gdy produkty lub usługi, na które gwarancja została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy jest ustalana na podstawie danych historycznych dotyczących udzielonych gwarancji oraz wszystkich możliwych wyników ważonych związanych z nimi prawdopodobieństwem wykonania.

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. Tworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych

#### **Umowy rodzące obciążenia**

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

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

Sprawy sądowe zostały przedstawione w nocie 29 niniejszego Raportu.

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

W 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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zaciągał kredytów i pożyczek, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. Niespłacone na dzień 31.03.2022 roku zobowiązania Bumech z zaciągniętych kredytów i pożyczek są wierzytelnościami objętymi z mocy prawa układem zatwierdzonym przez Sąd dnia 19.09.2018 roku (prawomocność z dnia 08.02.2019 roku). Ich spłata odbywa się na zasadach określonych w Propozycjach Układowych.

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

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

Wykaz podmiotów powiązanych w okresie sprawozdawczym był następujący:

	Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj powiązania
1.	Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent posiada 99,975% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki; Pan Marcin Sutkowski był Prezesem tego podmiotu od dnia 28.01.2021 roku do 16.05.2022 r.
2.	Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dawniej: Bumech Mining Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach)	Bumech posiada 100% udziałów w tej spółce; Prezes Zarządu Emitenta jest Prezesem Zarządu tej spółki od 22.05.2021r.
3.	BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce; Prezes Zarządu Emitenta jest Prezesem Zarządu tej spółki od 01.06.2021 r.
4.	BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Prezes Zarządu Bumech S.A. jest członkiem Rady Dyrektorów BCG
5.	MODERN SOLUTIONS FOR ENVIRONMENT Sp. z o.o.) (dawniej: Mining Services and Engineering Sp. z o.o.) z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski był Prezesem Zarządu tego podmiotu w okresie od 28.01.2021 do 21.03.2021 roku; Prezes Zarządu Emitenta był Prezesem Zarządu tej spółki od 01.07.2021r. do dnia 04.05.2022 r.
7.	Grottech Sp z o.o.	Pan Marcin Sutkowski jest udziałowcem tej spółki, która nie prowadzi działalności operacyjnej
8.	Grottech Sp. z o.o. sp. k	Podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp. z o.o., którego udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski; spółka nie prowadzi działalności operacyjnej
9.	Društvo sa ograničenom odgovornosti "Industry & Trade Investment fund" Podgorica	Pan Marcin Sutkowski jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
10.	M-Investment Sp. z o.o.	Prezes Zarządu Emitenta posiada 100% udziałów tej spółki
11.	Ampar Silesia Sp. z o.o.	Osoba Bliska Prezesa Zarządu Emitenta jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów
12.	Marcin Sutkowski	To osoba mająca znaczący wpływ na Emitenta w związku z posiadaniem bezpośrednio i pośrednio ponad 20 % akcji Bumech S.A.

13.	Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski	Działalność gospodarcza Pana Marcina Sutkowskiego
14.	Kobud S.A. w upadłości	Bumech posiada 86,96% akcji Kobud SA w upadłości

*Transakcje z podmiotami powiązanymi*

Podmiot powiązany	Sprzedaż Bumech S.A.		Zakupy Bumech S.A.	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
<b>Jednostka dominująca</b>				
Bumech S.A.	12 301	39 090	106	747
<b>Jednostki powiązane kapitałowo:</b>				
Przedsiębiorstwo Górnictwo "Silesia" Sp. z o.o.	1 313	3 121	8 548	40 344
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	2 313	9 483	1 139	3 611
Bumech Technika Górnictwa Sp. z o.o.	1 659	8 343	761	3 160
Bumech Crna Gora Društvo Sa Ograničenom Odgovornostu Nikšić			114	1 463
Przedsiębiorstwo Górnictwo – Szkoleniowe "SILESIA Sp. z o.o.	5 446	14 891	12 463	25 603
<b>Jednostki powiązane osobowo:</b>				
AMPAR SILESIA Sp. z o. o.	11	15		
CISE		1 367		21

Podmiot powiązany	Należności Bumech S.A.		Zobowiązania Bumech S.A.	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
<b>Jednostka dominująca</b>				
Bumech S.A.	1 102 966	1 169 563	17 867	18 292
<b>Jednostki powiązane kapitałowo:</b>				
Przedsiębiorstwo Górnictwo "Silesia" Sp. z o.o.	23 019	22 722	1 086 946	1 154 605
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	1 980	2 350	8 253	5 410
Bumech Technika Górnictwa Sp. z o.o.	2 002	2 890	2 618	2 694
Bumech Crna Gora Društvo Sa Ograničenom Odgovornostu Nikšić			14 834	14 655
Przedsiębiorstwo Górnictwo – Szkoleniowe "SILESIA Sp. z o.o.	18 278	7 985	17 768	9 854
<b>Jednostki powiązane osobowo:</b>				
AMPAR SILESIA Sp. z o. o.		5		
CISE	19 033	19 033	3 000	3 000

Powyższa tabela prezentuje wartości netto (po uwzględnieniu odpisów)

1. BCG d. o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
2. BTG Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
3. PG „Silesia” Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. Modern Solutions For Environment Sp. z o.o. - transakcje: pożyczka i odsetki;
5. PG-S „Silesia” Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
6. Ampar Silesia Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż usług;
7. CISE - transakcje: sprzedaż towarów, produktów i usług.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi

**Pożyczki otrzymane i udzielone przez podmioty powiązane**

Dnia 17.01.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A.(pożyczkodawcą) a PGS na kwotę 34 000,00 EURO z terminem spłaty 31.01.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 01.02.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 60 000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem na poziomie stałym.



Dnia 15.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 50 000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

Dnia 31.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech S.A. (pożyczkodawcą) a PGSS oddział Bumech Mining D.O.O na kwotę 50 000,00 EURO z terminem spłaty 31.12.2022 z oprocentowaniem stałym.

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

W/w. pożyczki nie zostały ujawnione w powyższym wykazie.

#### **Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych**

Nie wystąpiły

#### **NOTA 13. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego**

Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych, a także Dyrektora Wykonawczego BCG.

	<b>01.01.2022 – 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 – 31.03.2021</b>
Wynagrodzenia Członków organów Zarządzających	203	176
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	63	47
Wynagrodzenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego		51

#### **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

<b>Aktywa wyceniane w wartości godziwej</b>	<b>2022-03-31</b>		
	<b>Poziom 1</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 3</b>
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		<b>2 643</b>	
<b>Aktywa wyceniane w wartości godziwej</b>	<b>2021-12-31</b>		
	<b>Poziom 1</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 3</b>
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		<b>2 643</b>	

W okresie zakończonym 31.03.2022 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej. Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Spółka korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest 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**

Wpływ zdarzeń jednorazowych na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym jest nieistotny.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały papierów wartościowych. Spłata wyemitowanych przez Bumech w poprzednich okresach sprawozdawczych i nie wykupionych obligacji 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 żadna ze spółek z Grupy nie wypłacała ani nie deklarowała 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	31.03.2022	31.12.2021
<b>BUMECH S.A.</b>					
Poręczenie	BCG d o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 tys. EUR (4.466 tys. zł)	960 tys. EUR (4.430 tys. zł)
<b>Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia"( dawniej: Bumech Mining Sp.z o.o.)</b>					
Gwarancja	KWK Halemba	Gwarancja należytego wykonania umowy	tys. PLN	562	0

**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. Wydobywanie węgla – w ramach tego segmentu jest wydobywanie węgla kamiennego i metanu jako kopaliny jako kopaliny towarzyszącej ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”,
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej.

**II. ZAGRANICA**

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

## 1. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

### MSSF 15 Podział przychodów

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

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym	106 334	83 560
Sprzedaż węgla	97 843	64 290
Usługi górnicze	4 969	13 420
Sprzedaż wyrobów gumowych	1 777	1 533
Sprzedaż metanu	771	1 607
Pozostałe wyżej nieskasyfikowane	974	2 710
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 423	1 525
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>116 757</b>	<b>85 085</b>
Pozostałe przychody operacyjne	16 253	18 556
Przychody finansowe	141	1 091
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>133 151</b>	<b>104 732</b>
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>133 151</b>	<b>104 732</b>

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 01.01-31.03.2022

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty*	Wylaczenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	1 777	98 692	11 650	15 809	1 755	682			-13 608	116 757
Koszty segmentu	2 330	66 394	12 505	17 090	3 191	672			-12 836	89 346
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>	<b>-553</b>	<b>32 298</b>	<b>-855</b>	<b>-1 281</b>	<b>-1 436</b>	<b>10</b>			<b>-772</b>	<b>27 411</b>

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01-31.03.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty**	Wylaczenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla*	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	1 533	65 897	21 003	5 298	4 485				-13 131	<b>85 085</b>
Koszty segmentu	1 958	47 234	19 119	4 010	4 740				-12 847	<b>64 214</b>
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>	<b>-425</b>	<b>18 663</b>	<b>1 884</b>	<b>1 288</b>	<b>-255</b>				<b>-284</b>	<b>20 871</b>

\* za okres od 01.02.2021 – 31.03.2021

## 2. Informacje o strukturze geograficznej

### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

a) przychody od klientów zewnętrznych (i) przypisane do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz (ii) przypisane do wszystkich pozostałych krajów łącznie, w których jednostka uzyskuje swoje przychody. Jeżeli przychody od zewnętrznych klientów przypisanych do danego pojedynczego kraju są istotne, przychody te ujawnia się odrębnie. Jednostka ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów;

b) aktywa trwałe<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.

### Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	99 005	84,80%	64 327	75,60%
Eksport, w tym:	17 752	15,20%	20 758	24,40%
Unia Europejska	15 997	13,70%	16 024	18,83%
Pozostałe	1 755	1,50%	4 734	5,56%
<b>Razem</b>	<b>116 757</b>	<b>100,00%</b>	<b>85 085</b>	<b>100,00%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

### Informacje dotyczące głównych klientów

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

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

- EP Resources PL S.A. – **40,2%**

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

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

- PGE Obrót S.A. – 17,7%

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

*Przychody ze sprzedaży – ze względu na rodzaje kontraktów*

	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	Lider	Lider	Lider	Podwykonawca
<b>Razem</b>	<b>116 757</b>	<b>0</b>	<b>82 406</b>	<b>2 679</b>

*Przychody ze sprzedaży – ze względu na długość kontraktu*

	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>Razem</b>	<b>54 793</b>	<b>61 964</b>	<b>22 225</b>	<b>62 860</b>

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

W związku z trwającym w okresie sprawozdawczym stanem pandemii, działania Emitenta koncentrowały 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 Emitenta na bieżąco monitorował i analizował wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie przedsiębiorstwa.

W okresie sprawozdawczym spółki z Grupy nie odczuły w istotny sposób negatywnego wpływu pandemii na działalność operacyjną i sytuację finansową.

Aktualnie zniesione zostały wszelkie formy administracyjnej izolacji. Nie występują również administracyjne ograniczenia przemieszania. Oczywiście negatywne konsekwencje gospodarcze w dalszym ciągu są odczuwalne, patrząc chociażby pod kątem intensyfikacji zjawiska inflacji.

Nie można jednak wykluczyć ponownego wprowadzenia obostrzeń administracyjnych, co w dużym stopniu mogłoby wpłynąć na funkcjonowanie Bumech.

## **NOTA 22. Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy**

W ocenie Zarządu Spółki konflikt zbrojny w Ukrainie oraz obecna sytuacja gospodarczo-polityczna może w znaczącym stopniu wpłynąć na zwiększenie ryzyk związanych z dużą zmiennością cen surowców oraz dostępnością wyrobów hutniczych niezbędnych dla działalności operacyjnej spółek z Grupy Kapitałowej Bumech. Ze względu na powyższe Zarząd bierze pod uwagę również ryzyka związane z przerwaniem łańcucha dostaw oraz nieterminową ich realizacją. Grupa na bieżąco monitoruje powyższe ryzyka oraz analizuje możliwość pozyskania komponentów dla ciągłości realizacji zamówień z alternatywnych źródeł.

Należy jednak mieć na uwadze, że konflikt zbrojny i związane z nim sankcje gospodarcze wpływają na sytuację makroekonomiczną w całej Europie. W takim zakresie negatywne konsekwencje związane ze wzrostem cen materiałów (głównie wyrobów stalowych), paliw i energii są przez nas odnotowywane. Równocześnie jednak Emitent odnotowuje wzrost cen węgla, który w naszej ocenie ulegnie intensyfikacji związanej z zakazem importu tego surowca z Federacji Rosyjskiej.

Zmiany w tym zakresie, chociaż o podłożu politycznym, mają trwały charakter. Skala zjawiska na ten moment jest trudna do oceny.

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

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

Skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. na dzień 31.03.2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym (w%)	Udział w głosach (w %)
Bumech S.A.– podmiot dominujący	0000291379	---	---
Przedsiębiorstwo Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o.	0000341002	99,975	99,975
Przedsiębiorstwa Górnictwo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o. o.*	0000701042	100	100
Bumech – Technika Górnictwa Sp. z o.o.	0000361157	100	100
Modern Solutions for Environment Sp. z o. o. **	0000306503	100	100
Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	50767990	100	100
"KOBUD" S.A. w upadłości	0000634653	86,96	86,96

\*dawniej Bumech Mining Sp. z o. o

\*\*dawniej Mining Services and Engineering Sp. z o. o

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały wszystkie podmioty wymienione w powyższej tabeli za wyjątkiem "KOBUD" S.A. w upadłości

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

Pierwszy kwartał 2022 roku to czas zawierania kolejnych umów na sprzedaż węgla, to także czas pierwszych pozytywnych rozmów z dotychczasowymi kontrahentami w sprawie renegotjacji cen dostaw tego surowca.

Ostatnie wydarzenia geopolityczne wzmocniły znacznie pozycję węgla w gospodarce narodowej, która zaczęła nadrobić przestoje po stagnacji okresu pandemii, na skutek czego wzrósł popyt na energię generowaną ze strony energetyki zawodowej i mniejszych odbiorców. Zbiegło się to z dynamicznym wzrostem cen węgla na rynkach światowych. Równocześnie w drugim kwartale 2022 roku w Polsce wprowadzono embargo na import węgla z federacji rosyjskiej. Zaistnienie tych faktów dało argument do renegotjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach.

Dodatkowo, w okresie sprawozdawczym KWK „Silesia” zwiększyła moce produkcyjne poprzez rozpoczęcie eksploatacji trzeciej ściany wydobywczej.

Emitent zwraca uwagę na projekt inwestycyjny realizowany przez Modern Solutions for Environment Sp. z o.o., tj. MSE – PV1, polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej. Projekt ten wpisuje się w strategię transformacji działalności kopalni SILESIA i jej otoczenia w kierunku ekologicznych źródeł wytwarzania energii. W celu realizacji założeń projektu, końcem 2021 roku MSE rozpoczął proces zakupu za całkowitą cenę 3,17 mln PLN nieruchomości o łącznej powierzchni 45,3 ha, zlokalizowane w bezpośrednim sąsiedztwie kopalni SILESIA. W okresie sprawozdawczym miał miejsce kolejny etap transakcji. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania w stosunku do działek, które stanowią niespełna cztery procent kupowanego terenu, strony w dalszym ciągu oczekują na zgodę Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa. Po jej uzyskaniu zostanie zawarta stosowna umowa przyrzeczona. Nabyte do tej pory działki umożliwiają realizację projektu inwestycyjnego MSE – PV1. Szczegółowe informacje z tym związane są zawarte w raportach bieżących nr: 38/2021 oraz 3/2022 (wraz z korektą).

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

Poza czynnikami przedstawionymi powyżej i w pozostałej części niniejszego Raportu, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe GK za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku.

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

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

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

Na dzień 31.03.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu – zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – Bumech miał następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym (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
Tomasz Dera	1 180 513	8,15	8,15
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39	6,39

W okresie od przekazania poprzedniego Raportu okresowego, tj. raportu za rok obrotowy 2021 do chwili obecnej nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.

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

Według najlepszej wiedzy Emitenta, żaden członek organów Spółki – na dzień publikacji niniejszego Raportu oraz na dzień publikacji raportu za rok obrotowy 2021 – nie posiada akcji Bumech.

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

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa Jak Szkło Żogała Sp.j. przeciwko Przedsiębiorstwu Górniczemu „SILESIA” sp. z o.o. o zapłatę odszkodowania za uszkodzenie hal produkcyjnych powoda wskutek ruchu zakładu górniczego PGS. Pozew został wniesiony 16.04.2021 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 16.158.561,00 zł.

PGS stoi na stanowisku, że nie ponosi odpowiedzialności ze względu na brak prawidłowego zabezpieczenia hal powoda przed wpływami pochodzenia górniczego. Postanowieniem z dnia 15 lutego 2021 r. Sąd oddalił wnioski powodów o zabezpieczenie roszczenia oraz dowodu z opinii biegłego z zakresu budownictwa. W drugiej połowie 2021 roku Sąd skierował strony do mediacji, przedłużając etapowo czas jej trwania do 15 kwietnia 2022 r. PGS dnia 14.04.2022 roku złożył kolejny wniosek o przedłużenie mediacji. W dniu 22.04.2022 roku mediacja pomiędzy stronami zakończyła się i nie została zawarta ugoda. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 02.06.2022 roku

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko Stalkowent Sp. z o.o. o zapłatę tytułem: kary umownej, zwrotu zaliczki oraz zwrotu wynagrodzenia umownego. Pozew został wniesiony 15.12.2020 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 4.639.167,00 zł. Na roszczenie dochodzone przez PGS składają się następujące kwoty: roszczenie o zapłatę kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy w wysokości 1.810.000,00 zł, roszczenie o zwrot otrzymanej przez pozwaną i nierozliczonej zaliczki w wysokości 2.022.236,84 zł, roszczenie stanowiące równowartość nieodebranych przez pozwaną, należących do niej urządzeń, znajdujących się obecnie na terenie inwestycji w wysokości 732.883,20 zł, roszczenie z tytułu poniesionych przez powódkę kosztów przechowania dwóch silników oraz dwóch falowników, które zostały zakupione przez powódkę jeszcze w czasie trwania umowy, a których pozwana nie zamontowała w terminie wynikającym z umowy w wysokości 74.046,00 zł. Na trzech rozprawach, z których pierwsza odbyła się 15.09.2021 roku, Sąd przesłuchiwał świadków zawnioskowanych zarówno przez pozwanego jak i powoda. Kolejny termin rozprawy wyznaczony został na dzień 06.06.2022 r.

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

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach wszczętym w dniu 27.12.2021 r. z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o ustalenie nieistnienia stosunków prawnych oraz o rozwiązanie lub zmianę łączących strony stosunków zobowiązaniowych wynikających z zawartych umów sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu wynosi 9.813.746,00 złotych. PGS stoi na stanowisku, że zobowiązania wynikające z ww. umów wygasły, co uzasadnia żądanie ustalenia ich nieistnienia. PGS wniosła także żądanie ewentualne o rozwiązanie ww. umów lub ich zmianę z uwagi na nadzwyczajną zmianę stosunków oraz działanie siły wyższej. Sąd Okręgowy w Katowicach postanowieniem z dnia 18.01.2022 roku oddalił wniosek PGS o zwolnienie od kosztów sądowych. W dniu 14.04.2022 r. PGS wniosła zażalenie na powyższe postanowienie. Dnia 26.05.2022 r. Strony zawarły porozumienie, zgodnie z którym PGS zobowiązała się cofnąć pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczeń, w terminie 7 dni.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie z powództwa krajowej spółki prawa handlowego (wskazanej w akapicie powyżej) przeciwko PGS o wydanie rzeczy ruchomych w postaci mialu węglowego. W dniu 30.12.2021 r. Sąd Okręgowy w Warszawie udzielił powódce zabezpieczenia roszczeń poprzez zajęcie nieruchomości w postaci mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu wynosi 37.425.909,00 zł. Pozew został doręczony do PGS w dniu 02.03.2022 r. Roszczenia powódki dotyczą niezrealizowanych części umów sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu według powódki stanowi równowartość niezrealizowanych części dostaw węgla w oparciu o umowy będące podstawą dochodzonych roszczeń. PGS złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości. PGS stoi na stanowisku, że roszczenie powódki jest nieuzasadnione z uwagi na to, że umowy zostały w znacznej części wykonane, natomiast w części, w której nie zostały wykonane świadczenie stało się niemożliwe do wykonania. PGS zgłosiła także zarzut nadużywania prawa przez powoda a także powołała się na działanie siły wyższej, pozbawiającej powódkę prawa żądania wykonania



umów. PGS zarzuciła ponadto, że zgodnie z zawartymi umowami jest zwolniona z odpowiedzialności za ich niewykonanie w sytuacji, gdy doszło do obniżenia planowanego poziomu wydobywania oraz awarii urządzeń wydobywczych. W dniu 04.05.2022 roku doręczono pismo procesowe powódki z wnioskami dowodowymi. W dniu 19.05.2022 roku doręczono pismo powódki z dnia 19.05.2022 roku, w treści którego wskazała, że nie wyraża zgody na skierowanie sprawy do mediacji. Dnia 26.05.2022 r. Strony zawarły porozumienie, zgodnie z którym powódka zobowiązała się cofnąć pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczeń, w terminie 7 dni.

- Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko krajowej spółce prawa handlowego o zmianę lub rozwiązanie łączącego strony stosunku zobowiązaniowego oraz o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego, ewentualnie jego zmianę lub rozwiązanie. Wartość przedmiotu sporu wynosi 72.570.334,00 zł. Postępowanie dotyczy roszczeń wynikających z zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego oraz negocjacji prowadzonych w sprawie zawarcia umowy sprzedaży mialu węglowego. Wartość przedmiotu sporu została obliczona jako wartość brutto umów w części niezrealizowanej na dzień wniesienia powództwa. PGS stoi na stanowisku, że uzasadnione jest żądanie zmiany lub rozwiązania zawartej umowy sprzedaży mialu węglowego ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków, a także wystąpienie siły wyższej. Ponadto PGS stoi na stanowisku, że nie łączy jej z pozwanym stosunek prawny wynikający z prowadzonych negocjacji w sprawie zawarcia umowy sprzedaży węgla w 2022 roku w ilości 200 000 ton. Postanowieniem z 01.03.2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach oddalił wniosek PGS o zwolnienie od kosztów. PGS w dniu 25.04.2022 roku złożyła zażalenia na oddalenie wniosku o zwolnienie od kosztów.

- Bumech S.A. oraz Uniprom Metali d.o.o. z siedzibą w Czarnogórze (dalej: Uniprom, Zamawiający) łączy umowa na wydobywanie 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 potrącił wierzytelność 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 ścisnięcie 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. Rozprawa zaplanowana na 18.05.2022 roku nie odbyła się. Termin kolejnej rozprawy nie jest znany.

**NOTA 30.** Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia 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 poręczyły pożyczki ani kredytu ani też nie udzielały gwarancji żadnemu podmiotowi. Szczegółowy wykaz poręczeń znajduje się w nocie 19 niniejszego Raportu.

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

Ostatnie wydarzenia geopolityczne wzmocniły znacznie pozycję węgla w gospodarce narodowej, która zaczęła nadrobić przestoje po stagnacji okresu pandemii, na skutek czego rósł popyt na energię generowaną ze strony energetyki zawodowej i mniejszych odbiorców. W tym czasie nastąpił też dynamiczny wzrost cen węgla na rynkach światowych. Równocześnie w drugim kwartale 2022 roku w Polsce wprowadzono embargo na import tego surowca z Federacji Rosyjskiej. Zaistnienie tych faktów dało podstawę do renegotjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach. W celu wykorzystania dobrej koniunktury na węgiel, na KWK „Silesia” zwiększono moce produkcyjne poprzez rozpoczęcie eksploatacji trzeciej ściany wydobywczej, co przeloży się na zwiększenie przychodów. Nie należy jednak zapominać o wzroście kosztów zakupu wyrobów stalowych, energii elektrycznej, drewna, paliw, wynagrodzeń i innych istotnych przy prowadzeniu zakładu górnictwa.

Na pełne wykorzystanie okoliczności sprzyjających sektorowi górnictwu pozwolą dalsze inwestycje. Do projektów o istotnym znaczeniu zaliczyć można budowę instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej z metanu pochodzącego z kopalni SILESIA oraz modernizację zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla. Bumech zamierza włączyć się w transformację energetyczną, poprzez MSE, która to realizuje projekt (MSE – PV1) polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej na obszarze ok. 45 ha. Energia tam wytwarzana będzie wykorzystywana w pierwszej kolejności na potrzeby własne Grupy, co wpłynie na zmniejszenie kosztów zużycia energii.

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

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

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

#### Ryzyko związane ze skutkami pandemii koronawirusa i konfliktu zbrojnego w Ukrainie

Analiza sytuacji epidemiologicznej w Polsce wskazuje na istotny spadek ryzyka związanego z występowaniem zachorowań wśród załogi spółek z Grupy. Aktualnie zniesione praktycznie zostały wszelkie obostrzenia administracyjne. Negatywne konsekwencje gospodarcze w dalszym ciągu są jednak odczuwalne, patrząc chociażby pod kątem intensyfikacji zjawiska inflacji, które potęgowane jest konfliktem zbrojnym na Ukrainie. Tak więc możemy mieć do czynienia z dalszym wzrostem kosztów działalności.

Wzrost cen połączony jest z trudnościami związanymi z brakami pewnych materiałów. Dlatego też odnotowuje się problemy z dostępnością wyrobów stalowych, które są niezbędne dla utrzymania ciągłości prac remontowych maszyn i urządzeń górniczych oraz właściwego zabezpieczenia eksploatacji kopalni Silesia. Na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania sytuacja ta póki co nie zakłóca ciągłości produkcji, niemniej jednak Emitent ocenia to ryzyko jako średnie.

#### Ryzyko związane ze specyfiką działalności sektora górnictwa w KWK „Silesia”

PG SILESIA narażona jest na ryzyka i niebezpieczeństwa związane ze zdarzeniami związanymi ze środowiskiem, tj. awarie przemysłowe i technologiczne oraz zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym tj. zjawiska geotechniczne, katastrofy górnicze, pożary. Do najważniejszych zagrożeń naturalnych występujących w ruchu zakładu górnictwa należy: a) Zagrożenie metanowe ; b) Zagrożenie wybuchem pyłu węglowego, c) Zagrożenie wodne, d) Ryzyka geologiczne – odchylenie od zakładanych parametrów geologiczno-górnictwa.

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

#### Ryzyko techniczne i technologiczne

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

Nie można wykluczyć, że konflikt zbrojny za naszą wschodnią granicą rozprzestrzeni się na terytorium krajów Unii Europejskiej, co mogłoby się wiązać z powrotem do recesji gospodarczej, znacznie większej niż ta towarzysząca pandemii koronawirusa. Emitent ocenia niniejsze ryzyko jako średnie.

#### Ryzyko dialogu ze związkami zawodowymi.

Na skutek zakupu Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. oraz Modern Solutions for Environment Sp. z o.o. na terenie których działały Związki Zawodowe, ryzyko to znacznie wzrosło, gdyż dotyka Emitenta w sposób bezpośredni. Poza tym organizacje związkowe powstały w pozostałych spółkach z Grupy. W związku z presją placową wynikającą z wysokiej inflacji, Zarząd Emitenta ocenia przedmiotowe ryzyko jako średnie.

#### Ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej.

Większość zobowiązań Emitenta podlega spłacie na zasadach zawartego z wierzycielami prawomocnego układu, tak więc zmiany stóp procentowych w przypadku zobowiązań, od których zgodnie z treścią tego układu dłużnik (Bumech) musi uregulować również odsetki, mogą mieć istotne znaczenie dla wysokości płaconych rat układowych. Aktualnie obserwowany jest systematyczny wzrost stóp procentowych. W tym zakresie polityka monetarna przejawia silne nastawienie przeciwdziałania inflacji, co może przełożyć się na dalszy wzrost kosztów obsługi zadłużenia. Zarząd Emitenta ocenia to ryzyko jako średnie.

#### Ryzyko związane z kursem walutowym.

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

Spółka ogranicza istniejące ryzyko kursowe wynikające z ekspozycji walutowej netto poprzez stosowanie 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 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. Emitent ocenia ryzyko jako niskie.

#### Ryzyko związane z działalnością konkurencji.

Dekoniunktura w branży zweryfikowała pozycje konkurencyjne podmiotów okologicznych 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. Głównym założeniem uzyskania jak największych efektów synergii w Grupie jest koncentracja działalności operacyjnej w zakładzie górniczym Silesia. Popyt na węgiel i modyfikacja polityki energetycznej Polski, w związku z sankcjami nałożonymi na Rosję, gwarantują odbiór surowca na poziomie wyższym od tego jaki są w stanie zapewnić polskie kopalnie węgla kamiennego. Ryzyko oceniane jest jako niskie.

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

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

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

#### Ryzyko awarii urządzeń produkcyjnych.

W celu zapobiegania awariom urządzeń produkcyjnych spółki z Grupy Kapitałowej dokonują okresowych przeglądów i serwisów urządzeń, a także je ubezpieczają. Ważną rolę odgrywają w tym przypadku również odpowiednio wyszkoleni pracownicy, którzy są w stanie w krótkim czasie usunąć awarię. Ryzyko oceniane jest jako 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 wierzytelności objętych prawomocnym układem mógłby zmienić ten stan rzeczy. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako niskie.

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

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie robót będących przedmiotem umów z zamawiającymi jest uwarunkowane wieloma czynnikami niezależnymi i zależnymi od samej Spółki jak i przedsiębiorstw z nią współpracujących. Aktualnie Grupa realizując „na zewnątrz” wyłącznie jeden kontrakt drażeniowy. Wszystko wskazuje na to, że prace zakończą się w terminie. Pozwoli to alokować dodatkowe zasoby ludzkie oraz maszyny na KWK Silesia. Mając to na uwadze ryzyko należy ocenić jako niskie.

#### Ryzyko związane z ograniczeniem zakresu rzeczowego i finansowego realizowanych kontraktów.

Kontrakty zawierają postanowienia dotyczące możliwości ograniczenia przez Zamawiających 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 Emitent ocenia jako niskie.

#### Ryzyko związane z brakiem realizacji prawomocnego układu oraz płatności z tytułu zakupu udziałów w PGS i MSE

Zarząd Spółki wierzy w powodzenie spłaty rat układowych oraz terminowe płatności na rzecz podmiotów zagranicznych, od których zakupił udziały w PG Silesia i MSE. Nie należy jednak wykluczyć, iż Bumech na skutek kumulacji ryzyk gospodarczych opisanych powyżej, będzie miał problemy z regulacją ww. zobowiązań. Na dzień

Sprawozdania Bumech nie ma zaległości w powyższych płatnościach. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako niskie.

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

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

Spółka podkreśla, iż skutki finansowe ww. zdarzeń i okoliczności znalazły odzwierciedlenie w odpisach, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Bumech za 2021 rok.

W najbliższym czasie Zarząd Spółki zleci przygotowanie: (a) ostatecznego rozliczenia kontraktu z Uniprom i oszacowanie szkody, jaką Bumech poniósł z winy Uniprom oraz (b) oszacowanie utraconych korzyści w związku z koniecznością wypowiedzenia Umowy, celem wystąpienia do Uniprom ze stosownym roszczeniem.

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

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

Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

dane w TPLN				
Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 972	3 437	9 917	2 169
Koszt własny sprzedaży	18 542	3 990	7 964	1 742
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 952	420	1 163	254
Zysk (strata) brutto	53 353	11 481	488	107
Zysk (strata) netto	42 834	9 217	488	107
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	2,96	0,64	0,03	0,01
Wyszczególnienie	31.03.2022		31.12.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>BILANS</b>				
Aktywa trwałe	192 513	41 378	164 798	35 830
Aktywa obrotowe	77 695	16 700	57 910	12 591
Kapitał własny	121 686	26 155	78 852	17 144
Zobowiązania długoterminowe w tym:	99 417	21 369	95 737	20 815
– Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	26 782	5 756	26 997	5 870
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	49 105	10 555	48 119	10 462
– Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 575	553	2 575	560
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	8,40	1,81	5,44	1,18
Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 675	-1 006	190	42
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 746	1 236	-656	-143
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-634	-136	-264	-58

### Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>192 513</b>	<b>164 798</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	31 726	31 732
Wartości niematerialne	141	162
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	43 863	43 863
Pozostałe aktywa trwałe	100 605	72 060
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 237	12 160
Pozostałe aktywa finansowe	2 298	2 178
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>77 695</b>	<b>57 910</b>
Zapasy	12 428	23 299
Należności handlowe	19 447	10 838
Pozostałe należności	1 324	1 405
Pozostałe aktywa finansowe	41 070	19 973
Rozliczenia międzyokresowe	675	81
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 751	2 314
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>270 208</b>	<b>222 708</b>

<b>PASYWA</b>	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>121 686</b>	<b>78 852</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy	-6 554	-46 595
Wynik finansowy bieżącego okresu	42 834	40 041
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>99 417</b>	<b>95 737</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 345	32 488
Inne zobowiązania długoterminowe	13 479	12 988
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 479	21 883
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 115	1 164
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67	67
Pozostałe rezerwy	150	150
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	26 782	26 997
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>49 105</b>	<b>48 119</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	19 122	13 059
Zobowiązania handlowe	1 547	3 100
Pozostałe zobowiązania	3 383	3 863
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	711	1 050
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	349	288
Pozostałe rezerwy	21 418	24 184
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 575	2 575
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>270 208</b>	<b>222 708</b>

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów**

	za okres 01.01.2022 – 31.03.2022	za okres 01.01.2021 – 31.03.2021
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>15 972</b>	<b>9 917</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 158	9 867
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 814	50
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>18 542</b>	<b>7 964</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	4 516	7 921
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 026	43
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>-2 570</b>	<b>1 953</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8 138	473
Koszty sprzedaży	61	6
Koszty ogólnego zarządu	966	1 107
Pozostałe koszty operacyjne	2 589	150
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 952</b>	<b>1 163</b>
Przychody finansowe	56 350	106
Koszty finansowe	4 949	781
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>53 353</b>	<b>488</b>
Podatek dochodowy	10 519	0
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>42 834</b>	<b>488</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>42 834</b>	<b>488</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	<b>2,96</b>	<b>0,03</b>
Rozwodniony za okres obrotowy	<b>2,96</b>	<b>0,03</b>
Podstawowy za okres obrotowy	2,96	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	2,96	0,03
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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>trzy miesiące zakończone 31.03.2022 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	57 926	0	0	27 480	-46 595	40 041	78 852
Podział zysku netto					40 041	-40 041	0
Suma dochodów całkowitych						42 834	42 834
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2022</b>	57 926	0	0	27 480	-6 554	42 834	121 686
<b>dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
Podział zysku netto					1 581	-1 581	0
Suma dochodów całkowitych						40 041	40 041
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	57 926	0	0	27 480	-46 595	40 041	78 852
<b>trzy miesiące zakończone 31.03.2021 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
Podział zysku netto					1 581	-1 581	0
Suma dochodów całkowitych						488	488
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2021</b>	57 926	0	0	27 480	-46 595	488	39 299



Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 – 31.03.2022	za okres 01.01.2021 – 31.03.2021
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>53 353</b>	<b>488</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-58 028</b>	<b>-298</b>
Amortyzacja	1 273	1 374
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	991	-98
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-42 648	26
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	124	37
Zmiana stanu rezerw	-2 705	105
Zmiana stanu zapasów	7 919	30
Zmiana stanu należności	-8 769	-1 711
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 150	445
Zmiana stanu zobowiązań układowych	-215	-633
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-982	-150
Inne korekty	-10 866	277
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 675</b>	<b>190</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 675</b>	<b>190</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>9 175</b>	<b>600</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	600
Splata udzielonych pożyczek	9 175	0
<b>Wydatki</b>	<b>3 429</b>	<b>1 256</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107	95
Wydatki na aktywa finansowe		1 161
Inne wydatki inwestycyjne	3 322	
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>5 746</b>	<b>-656</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inne wpływy finansowe	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>634</b>	<b>264</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	246	238
Odsetki	25	26
Inne wydatki finansowe	363	0
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-634</b>	<b>-264</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>437</b>	<b>-730</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>437</b>	<b>-730</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 314</b>	<b>1 232</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 751</b>	<b>502</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 2022 r. do 31 marca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za jeden kwartał 2022 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego lub danych za poprzedni rok obrotowy, z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

### **NOTA 33. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF**

Przyjęto zasady opisane w punkcie IV niniejszego Raportu.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał korekt błędów poprzednich okresów.

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

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

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

W pierwszym kwartale 2022 roku Emitent nie tworzył istotnych odpisów aktualizujących zapasy i inne aktywa obrotowe. Stan odpisów aktualizujących zapasy i należności wykazany został w notach nr 41 i 42 związanych z tymi aktywami.

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

Wartości odpisów aktualizujących aktywa finansowe, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wykazane zostały w notce nr 40 związanych z tymi aktywami.

### NOTA 39. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 158	9 867
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 814	50
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>15 972</b>	<b>9 917</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8 138	473
Przychody finansowe*	56 350	106
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>80 460</b>	<b>10 496</b>
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>80 460</b>	<b>10 496</b>

\*Spółka dokonała wyceny do wartości godziwej pożyczek do PGS.

Wartość godziwa pożyczek w wysokości 137 tys zł została ustalona jako wartość bieżąca szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych. Przychody finansowe z tego tytułu w bieżącym okresie wyniosły 47 tys zł.

Na podstawie uzyskanej informacji na temat przewidywanej zdolności PG „Silesia” Sp. z o.o. do spłaty pożyczek przyszłe przepływy pieniężne z tytułu przejętych przez Bumech pożyczek oszacowano przy następujących założeniach:

- okres projekcji – do końca 2029 r.,
- zaległe odsetki od pożyczek – spłacane będą w części stanowiącej ok. 12% ich wartości,
- odsetki naliczane bieżąco – spłacane będą w całości,
- kapitał pożyczek – nie będzie spłacany,

Wartość przepływów została zdyskontowana przy zastosowaniu stopy dyskontowej (średnioważony koszt kapitału własnego WACC) w wysokości 16,11%.

### NOTA 40. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2022 – 31.03.2022

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	1 777	0	1 331	12 864	0	0	0	15 972
Koszty segmentu	2 330	0	1 177	15 035	0	0	0	18 542
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-553</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>-2 171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 570</b>

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2021-31.03.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	1 533	0	6 722	1 662	0	0	0	9 917
Koszty segmentu	1 958	0	4 748	1 258	0	0	0	7 964
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-425</b>	<b>0</b>	<b>1 974</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	4 078	25,53%	9 668	97,49%
Eksport, w tym:	11 894	74,47%	249	2,51%
Unia Europejska	11 780	73,75%	0	0,00%
Pozostałe	114	0,71%	249	2,51%
<b>Razem</b>	<b>15 972</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 917</b>	<b>100,00%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski,

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

- Traxys Europe S.A. – **73,75%**

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

- Maciej Twardowski „Twargum” Spółka Jawna – **12,3%**
- „Geyer & Hosaja” Sp. z o.o. – **12,0%**

*Przychody ze sprzedaży – ze względu na rodzaje kontraktów*

	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
<b>Razem</b>	<b>15 972</b>	<b>0</b>	<b>4 680</b>	<b>5 237</b>

*Przychody ze sprzedaży – ze względu na długość kontraktów*

	01.01.2022 – 31.03.2022		01.01.2021 – 31.03.2021	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>Razem</b>	<b>15 972</b>	<b>0</b>	<b>4 680</b>	<b>5 237</b>

#### NOTA 41. Rzeczowe aktywa trwałe

*Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 31.03.2022*

Wyszczególnienie	Grunty	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 01.01.2022</b>	<b>32</b>	<b>15 603</b>	<b>18 452</b>	<b>29 222</b>	<b>1 391</b>	<b>19 128</b>	<b>4 395</b>	<b>88 223</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407</b>	<b>407</b>
– nabycia środków trwałych	0	0	0	0	0	0	107	107
– inne	0	0	0	0	0	0	300	300
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>693</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>719</b>
– zbycia	0	0	0	276	16	0	0	292
– likwidacji	0	0	0	417	0	10	0	427
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022</b>	<b>32</b>	<b>15 603</b>	<b>18 452</b>	<b>28 529</b>	<b>1 375</b>	<b>19 118</b>	<b>4 802</b>	<b>87 911</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>0</b>	<b>6 238</b>	<b>4 097</b>	<b>20 348</b>	<b>1 129</b>	<b>8 240</b>	<b>0</b>	<b>40 052</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>560</b>	<b>90</b>	<b>410</b>	<b>15</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>1 253</b>
– amortyzacji	0	560	90	410	15	178	0	1 253
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>533</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>544</b>
– likwidacji	0	0	0	269	0	4	0	273
– sprzedaży	0	0	0	264	7	0	0	271
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2022</b>	<b>0</b>	<b>6 798</b>	<b>4 187</b>	<b>20 225</b>	<b>1 137</b>	<b>8 414</b>	<b>0</b>	<b>40 761</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022</b>	<b>0</b>	<b>374</b>	<b>4 013</b>	<b>1 834</b>	<b>12</b>	<b>8 895</b>	<b>1 311</b>	<b>16 439</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>593</b>	<b>1 137</b>	<b>15</b>	<b>284</b>	<b>0</b>	<b>2 029</b>
– utraty wartości	0	0	593	1 137	15	284	0	2 029
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>1 411</b>	<b>6</b>	<b>1 384</b>	<b>0</b>	<b>3 044</b>
– odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	243	1 411	6	1 384	0	3 044
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022</b>	<b>0</b>	<b>374</b>	<b>4 363</b>	<b>1 560</b>	<b>21</b>	<b>7 795</b>	<b>1 311</b>	<b>15 424</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022</b>	<b>32</b>	<b>8 431</b>	<b>9 902</b>	<b>6 744</b>	<b>217</b>	<b>2 909</b>	<b>3 491</b>	<b>31 726</b>

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 31.03.2022

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>5 109</b>	<b>632</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 711</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
– nabycia	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia</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 brutto na dzień 31.03.2022</b>	<b>5 109</b>	<b>632</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 712</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>5 109</b>	<b>496</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>6 550</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
– amortyzacji	0	17	0	0	3	0	20
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2022</b>	<b>5 109</b>	<b>513</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>451</b>	<b>0</b>	<b>6 570</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022</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 31.03.2022</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>141</b>

#### NOTA 42. Zapasy

Stan zapasów na dzień 31.03.2022

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan 31.12.2021
Materiały na potrzeby produkcji	4 116	4 156
Półprodukty i produkcja w toku	2 381	5 526
Produkty gotowe w tym;	14 083	9 716
– Urządzenia przeznaczone do sprzedaży ( przeniesienie z ŚT )	7 925	7 925
Towary	0	14 004
<b>Zapasy brutto</b>	<b>20 580</b>	<b>33 402</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	8 152	10 103
<b>Zapasy netto</b>	<b>12 428</b>	<b>23 299</b>

#### NOTA 43. Należności handlowe

Stan należności handlowych na 31.03.2022

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Należności handlowe</b>	<b>19 447</b>	<b>10 838</b>
– od jednostek powiązanych	18 633	9 288
– od pozostałych jednostek	814	1 550
Odpisy aktualizujące	18 629	19 015
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>38 076</b>	<b>29 853</b>

Analiza wymagalności terminów aktywów na 31.03.2022 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 8 lat
Należności handlowe	19 447	6 262	1 605	2 228	180	9 172
Pozostałe należności	3 622	186	824	119	195	2 298
Pozostałe aktywa finansowe	141 675	0	1 648	3 296	15 553	121 178
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>164 744</b>	<b>6 448</b>	<b>4 077</b>	<b>5 643</b>	<b>15 928</b>	<b>132 648</b>

#### NOTA 44. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe na dzień 31.03.2022

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan 31.12.2021
Zobowiązania handlowe	1 547	3 100
– wobec jednostek powiązanych	5	68
– wobec jednostek pozostałych	1 542	3 032

Struktura zobowiązań handlowych na dzień 31.03.2022

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>1 547</b>	<b>999</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>350</b>
Wobec jednostek powiązanych	5	5	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	1 542	994	23	0	0	175	350
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>3 100</b>	<b>1 348</b>	<b>1 049</b>	<b>0</b>	<b>237</b>	<b>466</b>	<b>0</b>
Wobec jednostek powiązanych	68	14	54	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	3 032	1 334	995	0	237	466	0

Pozostałe zobowiązania na dzień 31.03.2022

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 889	1 658
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	456	396
Zobowiązania inwestycyjne	906	1 564
Inne zobowiązania	132	245
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>3 383</b>	<b>3 863</b>

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 31.03.2022

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	> 361 dni
Zobowiązania handlowe	1 547	548	808	191		
Inne zobowiązania finansowe (leasing)*	45 467	0	867	1 720	16 535	26 345
Pozostałe zobowiązania**	16 862	459	1 628	425	662	13 688
Zobowiązania układowe	29 357	254	422	1 899	26 782	
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>93 233</b>	<b>1 261</b>	<b>3 725</b>	<b>4 235</b>	<b>43 979</b>	<b>40 033</b>

\* Inne zobowiązania finansowe, w tym: zobowiązanie wynikające z umowy sprzedaży i zakupu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. PG Silesia i MSE

Oszacowania wartości zobowiązania dokonano na podstawie wartości przyszłych przepływów pieniężnych.

Założono zgodnie z umową płatność w 24 ratach miesięcznych za okres od 31.10.2022 do 30.09.2024.

Wielkość rat przyjęto na maksymalnym poziomie wynoszącym 1,5 mln. zł miesięcznie. Założona łączna wartość płatności wynosi 36 mln. zł a po dyskoncie 28 mln zł.

Oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych dokonano z zastosowaniem stopy dyskontowej (średnioważony koszt kapitału własnego WACC) w wysokości 16,11%.

\*\* Pozostałe zobowiązania, w tym: zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia wierzytelności z dn. 1.10.2021 r.

Zobowiązanie wynika z Umowy zabezpieczenia Wierzytelności zawartej w dniu 1.10.2021 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Górniczym „Silesia” Sp. z o.o. a Bumech S.A. Oszacowania wartości zobowiązania dokonano na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych. Kwota zabezpieczenia wierzytelności wpłacona przez PGS na rzecz Bumech S.A. wynosi 17 mln zł., po uwzględnieniu dyskonta wynosi 13 mln. Założono jednorazową spłatę w dniu 31.12.2023 r. Umowa zabezpieczenia wierzytelności nie przewiduje dodatkowych kosztów. Oszacowania wartości przyszłych przepływów pieniężnych dokonano z zastosowaniem stopy dyskontowej (średnioważony koszt kapitału własnego WACC) w wysokości 16,11%.

Obowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 31.03.2022

Pozycja	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 927	6 799
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 711	1 714
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 161	8 117
Zobowiązania z tytułu obligacji	282	268
Zobowiązania budżetowe	10 172	10 576
Pozostałe zobowiązania	2 104	2 098
<b>Razem</b>	<b>29 357</b>	<b>29 572</b>
- tym długoterminowe	26 782	26 997
- tym krótkoterminowe	2 575	2 575

Zobowiązania warunkowe na 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	150 000	150 000
Inne zobowiązania warunkowe	4 466 (960 EUR)	4 415 (960 EUR)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>154 466</b>	<b>154 415</b>

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					
Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Poręczenie	BCG d .o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960	960
Gwarancja	PG Silesia	Gwarancja prawidłowej realizacji przez PGS dotychczas zawartych z EPH i BDL umów sprzedaży węgla do 31.12.2023 roku	tys. PLN	150 000	150 000

#### NOTA 45. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Stan na 31.03.2022	Stan 31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	71	71
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	345	284
<b>Razem, w tym:</b>	<b>416</b>	<b>355</b>
- długoterminowe	67	67
- krótkoterminowe	349	288

Pozostałe rezerwy

	Stan na 31.03.2022	Stan 31.12.2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20	20
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	36
Rezerwa na zobowiązania sporne	861	861
Rezerwa na pozostałe zobowiązania	20 651	23 417
<b>Razem, w tym:</b>	<b>21 568</b>	<b>24 334</b>
- długoterminowe	150	150
- krótkoterminowe	41 418	24 184