

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Bumech S.A.
za rok obrotowy 2022**

Spis treści

I.	Informacje ogólne.....	3
1.	Skład Rady Nadzorczej.....	3
2.	Niezależność i powiązania z większościami akcjonariuszami przez członków Rady oraz kwestia różnorodności	3
3.	Skład Komitetu Audytu	4
II.	Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów	4
1.	Zasady działania Rady Nadzorczej.....	4
2.	Zakres działalności Rady Nadzorczej.....	5
3.	Działalność Komitetu Audytu.....	5
III.	Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym	6
1.	Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych.....	6
2.	Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audyt wewnętrzny	7
IV.	Ocena sposobów wypełniania przez Emitenta obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.....	7
V.	Ocena zasadności wydatków w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze	8
VI.	Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A., sprawozdania finansowego Bumech S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku	8
VII.	Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych.....	9
VIII.	Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej.....	9

Rada Nadzorcza Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej: Rada, RN) przedkłada do informacji akcjonariuszom „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok obrotowy 2022” (dalej: Sprawozdanie).

I. Informacje ogólne

1. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2021 roku w skład Rady Nadzorczej Bumech S.A. (dalej: Emitent, Bumech, Spółka) wchodził:

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

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

Dnia 17.10.2022 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Anny Sutkowskiej, która z dniem 03.12.2022 roku została ponownie powołana do Rady Nadzorczej Bumech. Powołanie zostało dokonane w trybie przewidzianym przez §13a Statutu Spółki, tj. poprzez uzupełnienia składu Rady Nadzorczej na miejsce członka, którego mandat wygaś w czasie trwania wspólnej kadencji Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym na dzień 31.12.2022 roku skład Rady był następujący:

- Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 03.12.2022 roku oddelegowany czasowo do pełnienia funkcji w Zarządzie Emitenta)
- Anna Sutkowska - Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

2. Niezależność i powiązania z większościami akcjonariuszami przez członków Rady oraz kwestia różnorodności

Kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym spełniali następujący członkowie Rady Nadzorczej Bumech S.A.:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jacek Socha - członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Walczak - członek Rady Nadzorczej

Wśród członków Rady rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce posiadają Panie: Anna Sutkowska oraz Kamila Kliszka.

Na chwilę obecną Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, tym niemniej członkowie Rady zapewniają wszechstronność pod względem kierunków wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. Mają wykształcenie wyższe, w większości przypadków ekonomiczne lub z zakresu zarządzania. Przewodniczący RN posiada tytuł doktora nauk ekonomicznych i wieloletnie doświadczenie jako członek organów zarządzających i nadzorujących wielu spółek prawa handlowego. Wiceprzewodniczący jest od wielu lat związany z Grupą Kapitałową KGHM Polska Miedź S.A. – ukończył Zarządzanie Międzynarodowymi Przedsięwzięciami Górniczymi na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. Wszyscy członkowie organów mają wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i nadzorowaniu podmiotów z różnych branż. Niektórzy posiadają doświadczenie w pozyskiwaniu funduszy unijnych oraz na stanowiskach kierowniczych w administracji publicznej. Niektórzy są od wielu lat związani z funkcjonowaniem rynku kapitałowego. W składzie

Rady Nadzorczej mamy również osoby, które uzyskały kwalifikacje maklera papierów wartościowych, licencję maklerską Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A. i głównego księgowego.

3. Skład Komitetu Audytu

W związku ze zmianami w składzie osobowym Rady Nadzorczej w 2021 roku, od dnia 16.01.2022 roku Komitet audytu tworzyli:

- Andrzej Bukowczyk – Przewodniczący KA
- Marcin Białkowski – członek KA
- Anna Sutkowska – członek KA

Skład Komitetu Audytu na 31.12.2022 roku był następujący:

- Marcin Białkowski – Przewodniczący KA
- Józef Aleszczyk - Wiceprzewodniczący KA
- Anna Sutkowska - członek KA

Pan Andrzej Bukowczyk posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości. Aktualnie od wielu lat jest Głównym Księgowym w spółce AVARON Sp. z o.o. oraz były Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Legnicy. Pełnił też łącznie przez wiele lat funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych oraz Dyrektora ds. Finansowych w kilku spółkach kapitałowych. Ponadto ukończył studium podyplomowe z zakresu zarządzania finansami.

Pan Józef Aleszczyk jest doktorem nauk ekonomicznych. Absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu; Collegium Humanum Szkoły Głównej Menedżerskiej w Warszawie; Apsley Business School London; Uniwersytetu WSB Merito w Poznaniu. Posiada znaczące doświadczenie zawodowe poczynając od stanowiska głównego księgowego do doradztwa biznesowego spółek prawa handlowego, przewodniczącego i członka rad nadzorczych (w tym notowanych na GPW), prezesa i członka zarządu spółek prawa handlowego (w tym notowanych na GPW) oraz kierownika Urzędu Centralnego Rzeczypospolitej. Prowadzi działalność dydaktyczną i badawczo-naukową. Ukończył Studia Podyplomowe EMBA, Studia Podyplomowe Menager Projektu Badawczo-Rozwojowego, Studia Podyplomowe Odnawialne Źródła Energii, Studia Podyplomowe Rachunkowości Przedsiębiorstw, liczne kursy i szkolenia. Pan Józef Aleszczyk posiada również licencję maklerską Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A. i jest wpisany do bazy kandydatów na członków rad nadzorczych. Posiada stopień górniczy generalnego honorowego dyrektora górniczego nadawany za szczególne zasługi w dziedzinie górnictwa.

Pan Marcin Białkowski posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży górniczej. Jest absolwentem Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie na kierunku „Zarządzanie Międzynarodowymi Przedsięwzięciami Górniczymi”. W latach 2006 – 2008 pracował jako Dyrektor Departamentu Dywersyfikacji i Nowych Przedsięwzięć w KGHM Polska Miedź SA i zasiadał w Radzie Nadzorczej Zanam-Legmet Sp. z o.o. Posiada stopień górniczy generalnego honorowego dyrektora górniczego nadawany za szczególne zasługi w dziedzinie górnictwa.

Pani Anna Sutkowska posiada bogate doświadczenie w dziedzinie rachunkowości finansowej i zarządczej, w tym w nadzorze merytorycznym operacji finansowo-księgowych dużej spółki należącej do Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. Od kilkunastu lat zajmuje wysokie stanowiska kierownicze, w tym od 2011 roku głównego księgowego. Pani Anna Sutkowska jest absolwentką studiów magisterskich na Kierunku Finanse i Bankowość Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu oraz studiów podyplomowych Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Ukończyła liczne kursy i szkolenia specjalistyczne z zakresu rachunkowości i zarządzania finansami, w tym zdała blok egzaminów dla biegłych rewidentów. Pani Anna Sutkowska jako osoba od wielu lat związana zawodowo z Grupą Kapitałową KGHM Polska Miedź S.A. posiada też wiedzę i umiejętności z zakresu branży górniczej.

W Spółce nie funkcjonują inne komitety poza Komitetem Audytu.

II. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów

1. Zasady działania Rady Nadzorczej

W całym okresie sprawozdawczym wszyscy członkowie Rady pozostawali w kontakcie z Zarządem Bumech S.A., przeprowadzając bieżące konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki i jej spółek zależnych.

Rada Nadzorcza Emitenta działa na podstawie przepisów prawa oraz postanowień wewnętrznych aktów normatywnych w szczególności Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, które są dostępne na stronie internetowej pod adresem: www.bumech.pl w zakładce „Relacje Inwestorskie”.

W gestii Rady leży prowadzenie stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich aspektach jej funkcjonowania. RN może w każdym czasie żądać wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania mogą być również informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

Rada, realizując nałożone na nią zadania, podejmuje decyzje w formie uchwał, które zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady. W 2022 roku uchwały były często podejmowane przez RN w trybie pisemnym (obiegowo). Zarząd Emitenta zapewnia obsługę techniczną Rady, a Spółka pokrywa koszty jej działalności.

2. Zakres działalności Rady Nadzorczej

Głównymi zagadnieniami pozostającymi w zainteresowaniu Rady Nadzorczej w 2022 roku były w szczególności:

- 1) ocena bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej Emitenta i Grupy ze szczególnym uwzględnieniem płynności finansowej, wyników finansowych,
- 2) sytuacja Spółki i jej Grupy Kapitałowej na tle branży i perspektywy jej rozwoju,
- 3) wcześniejsza spłata rat układowych;
- 4) zakończenie kontraktu czarnogórskiego,
- 5) zmiany w składzie Zarządu,
- 6) wybór członków Komitetu Audytu,
- 7) opiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnych Zgromadzeń,
- 8) podejmowanie uchwał przewidzianych przepisami prawa (m. in. dotyczących wyboru firmy audytorskiej, sporządzenia sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki);

a także inne sprawy bieżące Spółki i Grupy Kapitałowej.

Członkowie Rady Nadzorczej wykazywali zainteresowanie działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej. Pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem. Rada Nadzorcza – w ocenie jej członków - wywiązała się z obowiązków wynikających zarówno z dobrze pojętego interesu Spółki, jak i przepisów obowiązującego prawa. W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o udzielenie absolutorium wszystkim jej Członkom z wykonania obowiązków powierzonych im w roku 2022.

3. Działalność Komitetu Audytu

Komitet Audytu został powołany w Spółce w 2015 roku. Dostosowując zasady jego funkcjonowania do wymogów Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (dalej: Ustawa), RN zatwierdziła nowy Regulamin Komitetu dnia 09.10.2017 roku określający skład, sposób powołania, zadania, kompetencje i tryb pracy KA.

Komitet tworzą co najmniej trzy osoby powoływane przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków w drodze uchwały. Jego pracami kieruje Przewodniczący wybierany przez Radę Nadzorczą. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość członków KA, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Emitenta. Członkowie Komitetu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Posiedzenia Komitetu mogą się odbyć bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy Członkowie wyrażą na to zgodę najpóźniej w dniu posiedzenia, potwierdzając ten fakt poprzez złożenie podpisu na liście obecności oraz nikt z Członków KA nie wniesie w rozsądnym terminie zastrzeżenia do proponowanego porządku obrad. Uchwały Komitetu mogą zostać podjęte w formie pisemnej, bez odbycia posiedzenia Komitetu (w trybie obiegowym). Zapadają one bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu.

KA ma swobodę w zakresie korzystania z doradztwa i pomocy ze strony zewnętrznych doradców prawnych, rachunkowych lub innych, jakich uzna za koniecznych do wypełniania swoich obowiązków i powinna otrzymać odpowiednie środki od Spółki na ten cel. Zarząd Emitenta lub osoby przez niego wskazane zapewniają Komitetowi dostęp do dokumentów i środków technicznych potrzebnych do realizacji jego funkcji.

Do zadań KA należy m. in. monitorowanie: a) procesu sprawozdawczości finansowej, b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, c) wykonywania czynności rewizji finansowej.

Największa aktywność członków Komitetu w 2022 roku przypadła na okres badania sprawozdań finansowych za poprzedni rok obrotowy oraz sporządzania „Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok 2021 sporządzone przez Radę Nadzorczą”.

III. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

1. Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych

Zakup udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o. (dalej: PGS, PG Silesia), która prowadzi wydobywanie węgla kamiennego w kopalni „Silesia”, znacząco zmienił sytuację Emitenta i spółek z jego Grupy. Udziały w PGS stały się dla Bumech najbardziej wartościowym aktywem. Ceny węgla na rynkach światowych – mimo korekty notowań – utrzymywały się na bardzo wysokim poziomie. Obserwowany był duży popyt na ten surowiec. Od 10 sierpnia 2022 (a w Polsce już od kwietnia 2022) obowiązuje embargo na import węgla kamiennego z Rosji, które zostało wprowadzone przez wszystkie państwa Unii Europejskiej. W związku z powyższym znacząco poprawiła się pozycja krajowych dostawców tego surowca, a w celu zaspokojenia popytu wewnętrznego zwiększył się import węgla do Polski.

W okresie sprawozdawczym znacząco wzrosły jednak koszty produkcji (wydobycia) węgla, co skutkowało koniecznością renegocjowania cen oraz kontraktowanie nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach cenowych. Tylko nieliczni odbiorcy negowali wystąpienie nadzwyczajnej zmiany stosunków umownych wynikającej z konsekwencji ekonomicznych napaści rosyjskiej na Ukrainę oraz bezprecedensowo wysokiego poziomu inflacji, doprowadzając ostatecznie swoją postawą do sporów sądowych.

Upatrując szansy biznesowej w dużym popycie na węgiel, Emitent podpisał w drugiej połowie 2022 roku umowę na import węgla energetycznego z Republiki Południowej Afryki. Dla powodzenia całej transakcji, zawarł wcześniej z OT Logistics S.A. umowę o współpracy, na bazie której podmiot ten miałby się stać głównym dostawcą usług logistyki morskiej, przeładunkowej oraz kolejowej dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Bumech S.A.

Do chwili obecnej do Polski sprowadzono 80 tysięcy ton importowanego węgla. Nie będzie on podlegał bezpośrednio sprzedaży, a zostanie wykorzystany do produkcji mieszanek energetycznych z wykorzystaniem należącego do PG Silesia zakładu przeróbki mechanicznej węgla, w celu stworzenia produktów odpowiednich jakościowo dla energetyki zawodowej i klientów przemysłowych.

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

W celu zwiększenia przychodów oraz minimalizacji kosztów działalności Grupy, PG Silesia dokonała i jest w trakcie realizacji wielu inwestycji. Największymi inwestycjami są: budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej i ciepła z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” oraz modernizacja zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także modernizacja i zakupy nowego sprzętu do kopalni Silesia oraz nakłady na drażnienie chodników udostępniających. Ponadto MSE realizuje projekt polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej.

Oceniając aktualną sytuację finansową Grupy w okresie sprawozdawczym i tę w perspektywie najbliższego roku, zdaniem Rady Nadzorczej Spółki nie ma ryzyka braku wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Sytuację płynnościową poprawia fakt, iż we wrześniu 2022 roku Bumech zakończył spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy. Całkowita spłata długu z tego tytułu umożliwiła Emitentowi terminową wypłatę dywidendy z zysku netto Bumech osiągniętego w 2021 roku – po raz pierwszy w historii Spółki.

Warto przypomnieć, iż w następstwie transakcji zakupu udziałów PG Silesia, Emitent stał się dla PGS pożyczkodawcą w odniesieniu do dwóch pożyczek, z których spodziewa się znaczących przychodów finansowych w kolejnych okresach sprawozdawczych. Z tytułu obsługi ww. pożyczek Bumech otrzymał w 2022 roku od PGS odsetki w wysokości 179 950 TPLN.

Na chwilę obecną sytuacja finansowa spółek z Grupy jest stabilna. Nie należy jednak bagatelizować ryzyka towarzyszących funkcjonowaniu podmiotów gospodarczych, w szczególności specyficznych związanych z segmentem wydobywania węgla. W tym zakresie należy szczególnie zwrócić uwagę na ewentualne konsekwencje sporów sądowych, wzrost inflacji, a zatem i wzrost kosztów działalności, a także obserwowany od jakiegoś czasu spadek cen węgla na rynku krajowym i międzynarodowym. Nie można wykluczyć rozprzestrzenienia się konfliktu zbrojnego na Ukrainie na kraje UE, co mogłoby wpłynąć na pogorszenie sytuacji gospodarczej.

2. Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audyt wewnętrzny

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznej funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Emitenta. Bazując na analizie ryzyka najbardziej wrażliwych obszarów funkcjonowania Spółki, osoby wykonujące czynności z zakresu kontroli wewnętrznej eliminują zauważone słabości i zgłaszają Zarządowi zidentyfikowane problemy wraz z rekomendacją ich rozwiązania. Pozwala to minimalizować ryzyko operacyjne Emitenta i dodać wartość do jego funkcjonowania

Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, które zapewniają rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej. Posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, określające metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, także sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i systemu ochrony danych i ich zbiorów. Efektywność systemu kontroli w procesie sporządzania sprawozdań finansowych jest sprawdzana przez kierownictwo działu finansowego.

Przyjęte zasady rachunkowości zapewniają porównywalność sprawozdań finansowych przy zastosowaniu reguły kontynuacji działalności i ostrożnej wyceny. Bumech prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym, który posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Struktura systemu zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz kontrolę pomiędzy księgami: sprawozdawczą, główną i pomocniczymi. Wysoka elastyczność systemu pozwala na jego bieżące dostosowywanie do zmieniających się zasad rachunkowości lub innych norm prawnych.

W aspekcie zarządzania ryzykiem sporządzania sprawozdań finansowych, na bieżąco prowadzony jest monitoring zmian w przepisach. W przypadku istotnych zmian w tym zakresie dla pracowników księgowości spółek z Grupy Kapitałowej przeprowadzane są szkolenia oraz zapewnione doradztwo prawne i podatkowe.

Za zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami odpowiada Zarząd Bumech, a wykonaniem tej funkcji zajmuje się Radca Prawny Emitenta (dalej: RP). RP w sposób ciągły monitoruje zgodność działalności Spółki z literą prawa oraz wdrożonymi wewnętrznymi aktami normatywnymi. Opiniuje on projekty wewnętrznych aktów normatywnych Emitenta, umów i innych ważniejszych oświadczeń woli składanych w imieniu Spółki. Ponadto na bieżąco służy pomocą doradcą w interpretacji przepisów prawa oraz wydaje stosowne opinie. Rozpoznaje zaistniałe naruszenia w powyższym zakresie oraz przedstawia Zarządowi stosowne uwagi wraz z rekomendacją odpowiednich działań korygujących.

Rada zwraca uwagę na konieczność ciągłego aktualizowania i doskonalenia systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego u Emitenta, w związku z czym rekomenduje Zarządowi wprowadzenie zmian w tym zakresie.

IV. Ocena sposobów wypełniania przez Emitenta obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

W 2022 roku BUMECH S.A. podlegał zbiorowi zasad ładu korporacyjnego zgromadzonych w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Gieldzie Papierów Wartościowych 2021” (dalej: DPSN 2021), które to były i są publicznie dostępne na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

DPSN 2021 zostały opracowane przez ekspertów i uwzględniają aktualny stan prawny i najnowsze trendy z obszaru *corporate governance*, a także reagują na postulaty uczestników rynku zainteresowanych coraz lepszym ładem korporacyjnym w spółkach giełdowych.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy za rok obrotowy 2022 Emitent zawarł obszernie oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zawartych w DPSN 2021. Biegły badający sprawozdanie finansowe Emitenta za wskazany okres sprawozdawczy stwierdził, iż:

- 1) oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: RMF)
- 2) informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i RMF zawarte w tym oświadczeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Szanując prawo obecnych i potencjalnych Akcjonariuszy do pełnej wiedzy na temat działalności Bumech, Spółka wskazała, że dokłada wszelkich starań, aby w jak najszerszym zakresie stosować się do zasad ładu korporacyjnego. Tym niemniej Emitent poinformował o tym, których zasad i rekomendacji Dobrych Praktyk w 2022 roku nie stosował.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom Akcjonariuszy, końcem okresu sprawozdawczego Bumech zorganizował chat dla Inwestorów oraz podał do publicznej wiadomości szacunkowe wybrane skonsolidowane dane finansowe za trzeci kwartał 2022 rok, wdrażając tym samym nową jakość w komunikacji z rynkiem.

Wobec powyższego w ocenie Rady, Spółka z należytą starannością wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego, czyniąc zadość wymogom Regulaminu Giełdy oraz RMF.

V. Ocena zasadności wydatków w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółki Grupy Kapitałowej w roku 2022 wspierały inicjatywy służące lokalnej społeczności. Przekazano w darowiźnie dla Domu Dziecka i przedszkola w Czechowicach – Dziedzicach dużą ilość zabawek. Wsparto też finansowo Miejski Klub Sportowy Czechowice – Dziedzice. Została zawarta z Miejskim Robotniczym Klubem Sportowym z Czechowic-Dziedzic umowa sponsoringu oraz przekazano środki finansowe na rzecz Międzyszkolnego Klubu Sportowego „Pałac Młodzieży”. Końcem roku PG Silesia podarowała potrzebującym mieszkańcom okolicznych gmin 575 ton węgla. Wsparała również akcję pomocy dzieciom i młodzieży „Pajacyk”.

Solidaryzując się z mieszkańcami Ukrainy, Grupa przekazała również docelowo dla nich pomoc rzeczową w postaci pojazdów, leków oraz żywności. Poza tym ofiarowała dużą ilość koccy dla schroniska dla psów, dofinansowała również działalność sportową dwóch Fundacji.

RN w żaden sposób nie kwestionuje tej inicjatywy, uznając ją za godną naśladowania.

VI. Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A., sprawozdania finansowego Bumech S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku

W oparciu o przedłożoną przez Zarząd Bumech dokumentację, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła Sprawozdanie Zarządu Emitenta z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz sprawozdanie finansowe Bumech, a także sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2022 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Powyższą ocenę Rada Nadzorcza wydała w oparciu o analizę:

- 1) Skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności Bumech i Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku,
- 3) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022,
- 4) Sprawozdania dodatkowego sporządzonego przez biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu na podstawie art. 131 *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*,
- 5) oraz w oparciu o inne czynności sprawdzające, w tym analizę danych finansowych, wsparłą wyjaśnieniami Zarządu, a w razie konieczności wglądem do dokumentów źródłowych.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się i przeanalizowaniu pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący przeznaczenia zysku netto Spółki za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w kwocie 266.466.056,27 złotych (słownie: dwieście sześćdziesiąt sześć milionów czterysta sześćdziesiąt sześć tysięcy pięćdziesiąt sześć złotych, 27/100) w następujący sposób:

- 1) kwotę w wysokości 28 963 216,00 (słownie: dwadzieścia osiem milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście szesnaście złotych, 00/100) przeznaczyć na wypłatę dla akcjonariuszy Bumech S.A. dywidendy w kwocie 2,00 zł (słownie: dwóch złotych) na jedną akcję;
- 2) pozostałą kwotę w wysokości 237 502 840,27 zł (słownie: dwieście trzydzieści siedem milionów pięćset dwa tysiące osiemset czterdzieści złotych, 27/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Mając na uwadze powyższe, Rada rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Bumech zatwierdzenie:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Bumech za rok obrotowy 2022,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,

3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy 2022 oraz przeznaczenie części zysku netto Bumech na wypłatę dywidendy.

VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza oraz Zarząd pozostają w stałym, bieżącym kontakcie. Członkowie Zarządu udzielają informacji i wyjaśnień organowi nadzoru, również z własnej inicjatywy. Obowiązek informacyjny obejmuje m. in. sprawy, dla których decyzja wymaga podstawy w postaci stosownych uchwał. Przekazywane informacje dotyczą w szczególności spraw majątkowych Spółki i Grupy, a także istotnych okoliczności powstających w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Zarząd konsultuje z Radą Nadzorczą kierunki rozwoju działalności Bumech oraz sygnalizuje możliwość i wystąpienie transakcji oraz innych zdarzeń lub okoliczności, które istotnie mogą wpłynąć lub wpływają na sytuację majątkową Emitenta i Grupy, w tym na rentowność lub płynność.

VIII. Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie zawierała żadnych umów z doradcą, o którym mowa w art. 382¹ kodeksu spółek handlowych.