



**Skonsolidowany raport okresowy  
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.  
za okres od 01 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku**



**Spis treści**

<b>A. WSTĘP</b> .....	<b>5</b>
<b>B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>7</b>
<b>C. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>14</b>
<b>D. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> <b>15</b>	
NOTA 1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	19
NOTA 2. Struktura należności .....	19
NOTA 3. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych .....	20
NOTA 4. Zapasy .....	22
NOTA 5. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy.....	22
NOTA 6. Struktura długo i krótkoterminowych zobowiązań .....	23
NOTA 7. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne .....	24
NOTA 8. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	26
NOTA 9. 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.....	26
NOTA 10. Niespłatenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	26
NOTA 11. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości .....	26
NOTA 12. Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego .....	28
NOTA 13. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody jej ustalania) .....	28
NOTA 14. 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.....	29
NOTA 15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	29
NOTA 16. Wyplacone lub zadeklarowane dywidendy (łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje.....	29
NOTA 17. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres śródroczny .....	29
NOTA 18. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	30
NOTA 19. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności lub segmenty geograficzne .....	30
NOTA 20. Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy .....	32
<b>E. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>34</b>
NOTA 21. 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 .....	34
NOTA 22. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	34
NOTA 23. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe .....	35
NOTA 24. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. ....	35

NOTA 25. 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 .....	35
NOTA 26. 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 .....	35
NOTA 27. 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 posępowania, wartości sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowisko Emitenta.....	36
NOTA 28. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca .....	39
NOTA 29. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	39
NOTA 30. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej finansowej i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową .....	43
<b>F. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIEDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....</b>	<b>44</b>
<b>G. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO... 49</b>	
NOTA 31. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF .....	49
NOTA 32. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) .....	49
NOTA 33. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność .....	49
NOTA 34. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	49
NOTA 35. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	49
NOTA 36. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	49
NOTA 37. Przychody ze sprzedaży .....	49
NOTA 38. Segmenty operacyjne .....	50
NOTA 39. Rzeczowe aktywa trwałe .....	51
NOTA 40. Zapasy .....	52
NOTA 41. Należności handlowe .....	52
NOTA 42. Zobowiązania.....	53
NOTA 43. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne .....	54

## A. WSTĘP

### Informacje ogólne o raporcie okresowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku (dalej: Sprawozdanie, Raport) sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

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

Ileokroć w Sprawozdaniu jest mowa o spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. lub należących do Grupy albo też o Grupie, sformułowania te nie odnoszą się do Kobud S.A. w upadłości (dalej: Kobud), chyba że treść lub kontekst wskazuje na coś innego. W przypadku Kobudu to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. Powyższe dotyczy również spółki Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o., z uwagi na sprzedaż udziałów w tym podmiocie w dniu 22 maja 2023. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tych spółek. Jednocześnie nie dokonuje korekty danych porównywalnych spółki Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. z uwagi na nieistotność danych.

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

### Spółki podlegające konsolidacji

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

- Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach,
- Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dalej: PGS, PG Silesia),
- Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: PSG),
- Modern Solutions for Environment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dalej: MSE),
- Bumech – Technika Górnicza Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: BTG),
- Bumech Produkcja i Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: BPS).

### Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2023 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	35 254	0	35 254	100%	100%	Pełna
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	8 409	0	8 409	100%	100%	Pełna
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze Sp. z o.o.	5	0	5	100%	100%	Pełna
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	5	0	5	100%	100%	Pełna
KOBUD S.A.	15 070	15 070	0	87%	87%	nie konsolidowana

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30.09.2023 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 Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

Na dzień 30.09.2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu skład Zarządu Emitenta był następujący:

- Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski
- Wiceprezes Zarządu – Andrzej Bukowczyk

Na dzień 30.09.2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

#### **Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO**

<b>KURS EUR/PLN</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6356	4,8698	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5773	4,6880	4,6883

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.

**B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI**

**Wybrane dane finansowe skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.09.2023		01.01.2022 – 30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	546 433	119 379	825 502	176 088
Koszt własny sprzedaży	541 063	118 206	392 865	83 802
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-44 676	-9 760	380 421	81 148
Zysk (strata) brutto	-38 348	-8 378	366 783	78 239
Zysk (strata) netto	-30 353	-6 631	292 349	62 361
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)	-2,10	-0,46	20,19	4,31
<b>Stan na 30.09.2023</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>				
Aktywa trwale	719 388	155 188	696 151	148 436
Aktywa obrotowe	446 836	96 392	525 053	111 954
Kapitał własny	720 635	155 457	779 534	166 215
Zobowiązania długoterminowe w tym:	172 950	37 309	162 856	34 725
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	272 639	58 814	278 814	59 450
Wartość księgowa na akcję (zł/EUR)	49,76	10,73	53,83	11,48
<b>01.01.2023 – 30.09.2023</b>				
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	71 082	15 529	296 004	63 141
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-121 298	-26 500	-57 221	-12 206
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 131	-3 087	-14 777	-3 152

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2023 niebadany</b>	<b>Stan na 31.12.2022 zbadany</b>	<b>Stan na 30.09.2022 niebadany</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>719 388</b>	<b>696 151</b>	<b>670 339</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	453 709	421 593	416 534
Wartości niematerialne	891	1 093	750
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643	2 643
Wartość firmy	3 545	3 545	3 545
Pozostałe aktywa finansowe	393	12 858	448
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	254 972	243 900	235 662
Rozliczenia międzyokresowe	3 235	10 519	10 757
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>446 836</b>	<b>525 053</b>	<b>554 845</b>
Zapasy	199 463	173 466	136 777
Należności handlowe	40 680	78 674	70 872
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 770	8 770	350
Pozostałe należności	75 063	63 720	2 177
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			52
Pozostałe aktywa finansowe	55	53	9 631
Rozliczenia międzyokresowe	84 879	98 097	83 298
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 926	102 273	251 688
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 166 224</b>	<b>1 221 204</b>	<b>1 225 184</b>



GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.  
 SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁY 2023

PASYWA	Stan na 30.09.2023 niebadany	Stan na 31.12.2022 badany	Stan na 30.09.2022 niebadany
<b>Kapitał własny</b>	<b>720 635</b>	<b>779 534</b>	<b>715 042</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Akcje własne		-500	-500
Pozostałe kapitały	248 189	8 276	8 276
Różnice kursowe z przeliczenia		-1	-16
Zyski zatrzymane, w tym:	414 520	713 833	649 356
– <i>niepodzielony wynik finansowy</i>	444 873	357 266	357 007
– <i>wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-30 353	356 567	292 349
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>172 950</b>	<b>162 856</b>	<b>178 619</b>
Kredyty i pożyczki	86 321	85 315	87 964
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 965	4 516	4 679
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 506	13 485	13 653
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 957	10 051	15 408
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	868	970	1 018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 855	3 680	3 009
Pozostałe rezerwy	57 478	44 839	52 888
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>272 639</b>	<b>278 814</b>	<b>331 523</b>
Kredyty i pożyczki	258	10 934	14 073
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 013	3 696	4 576
Pozostałe zobowiązania finansowe	37 083	23 996	42 356
Zobowiązania handlowe	96 827	89 617	96 312
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	83	6 674	6 508
Pozostałe zobowiązania	33 410	41 168	63 592
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 491	14 434	43 517
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 166	1 863	3 336
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 813	5 627	4 691
Pozostałe rezerwy	83 495	81 805	52 562
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>445 589</b>	<b>441 670</b>	<b>510 142</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 166 224</b>	<b>1 221 204</b>	<b>1 225 184</b>

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>242 490</b>	<b>546 433</b>	<b>355 741</b>	<b>825 502</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	201 242	501 823	354 975	811 042
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	41 248	44 610	766	14 460
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>222 294</b>	<b>541 063</b>	<b>138 198</b>	<b>392 865</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	192 072	505 483	133 238	378 762
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 222	35 580	4 960	14 103
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>20 196</b>	<b>5 370</b>	<b>217 543</b>	<b>432 637</b>
Pozostałe przychody operacyjne	7 685	22 838	17 867	33 238
Koszty sprzedaży	5 353	27 119	10 262	28 546
Koszty ogólnego zarządu	7 885	26 391	40 802	55 066
Pozostałe koszty operacyjne	15 316	18 449	1 060	7 370
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)	0	-925	0	5 528
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-673</b>	<b>-44 676</b>	<b>183 286</b>	<b>380 421</b>
Przychody finansowe	7 982	19 020	3 750	4 270
Koszty finansowe	456	12 692	6 687	17 908
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>6 853</b>	<b>-38 348</b>	<b>180 349</b>	<b>366 783</b>
Podatek dochodowy	356	-7 995	33 175	74 434
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>6 497</b>	<b>-30 353</b>	<b>147 174</b>	<b>292 349</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 497</b>	<b>-30 353</b>	<b>147 174</b>	<b>292 349</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,45</b>	<b>-2,10</b>	<b>10,16</b>	<b>20,19</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0,45	-2,10	10,16	20,19
Rozwodniony za okres obrotowy	0,45	-2,10	10,16	20,19

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
<b>Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.</b>	57 926	0	-1	-500	8 276	713 833	779 534	779 534
Zysk / Strata netto						-30 353	-30 353	-30 353
Inne całkowite dochody						-224	-224	-224
<b>Suma dochodów całkowitych</b>			-1	-500	8 276	-30 577	-30 577	-30 577
Różnice kursowe z przeliczenia			1				1	1
Sprzedaż akcji własnych				500	140		640	640
Podział zysku netto					239 773	-268 736	-28 963	-28 963
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>			1	500	239 913	-268 736	-28 322	-28 322
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.</b>	57 926		0	0	248 189	414 520	720 635	720 635
<b>Za okres 01.01.2022 – 31.12.2022</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	57 926	0	-422	0	28 186	351 433	437 123	437 123
Zysk (strata) netto						356 567	356 567	356 567
Inne całkowite dochody						384	384	384
<b>Suma dochodów całkowitych</b>						356 951	356 951	356 951
Różnice kursowe z przeliczenia			421				421	421
Skup akcji własnych				-500			-500	-500
Podział zysku netto					-19 910	5 449	-14 461	-14 461
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>	0	0	421	-500	-19 910	362 400	342 411	342 411
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.</b>	57 926	0	-1	-500	8 276	713 833	779 534	779 534

Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>-422</b>	<b>0</b>	<b>28 186</b>	<b>351 433</b>	<b>437 123</b>	<b>437 123</b>
Zysk / Strata netto						292 349	292 349	292 349
Inne całkowite dochody						146	146	146
<b>Suma dochodów całkowitych</b>						<b>292 495</b>	<b>292 495</b>	<b>292 495</b>
Różnice kursowe z przeliczenia			406				406	406
Podział zysku netto					-19 910	5 428	-14 482	-14 482
Zbycie akcji własnych				500			500	500
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>			<b>406</b>	<b>-500</b>	<b>-19 910</b>	<b>297 923</b>	<b>277 919</b>	<b>277 919</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>-500</b>	<b>8 276</b>	<b>649 356</b>	<b>715 042</b>	<b>715 042</b>

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-38 348</b>	<b>366 783</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>117 304</b>	<b>-78 650</b>
Amortyzacja	73 779	73 436
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-831	4 252
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 778	6 416
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 238	-1 579
Zmiana stanu rezerw	-1 533	-11 557
Zmiana stanu zapasów	-30 069	-43 206
Zmiana stanu należności	22 538	-69 933
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35 867	18 313
Splata zobowiązań układowych		-29 571
Zmiana stanu pozostałych aktywów	25 013	-27 028
Inne korekty		1 807
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>78 956</b>	<b>288 133</b>
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-7 874	7 871
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>71 082</b>	<b>296 004</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>3 348</b>	<b>2 230</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 229	115
Zbycie aktywów finansowych	60	
Inne wpływy inwestycyjne	2 059	2 115
<b>Wydatki</b>	<b>124 646</b>	<b>59 451</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 965	58 924
Wydatki na aktywa finansowe	3 990	527
Inne wydatki inwestycyjne	3 691	
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-121 298</b>	<b>-57 221</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>3 011</b>
Kredyty i pożyczki		11
Inne wpływy finansowe		3 000
<b>Wydatki</b>	<b>14 131</b>	<b>17 788</b>
Splaty kredytów i pożyczek	11 516	7 258
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		3 990
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 048	5 223
Odsetki	567	1 317
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-14 131</b>	<b>-14 777</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-64 347</b>	<b>224 006</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-64 347</b>	<b>224 006</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		14
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>102 273</b>	<b>27 668</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>37 926</b>	<b>251 688</b>
<b>H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>6 327</b>	<b>4 985</b>

### **C. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 18 kwietnia 2023 roku.

Sprawozdanie za III kwartał 2023 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznego okresu roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku.

#### **Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023.**

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

- Zmiany do MSR 1, MSR 8, MSR 12, MSSF 17.

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

**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),
- 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).

##### **Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone do stosowania w UE:**

- 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 2024 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2024 r.).

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

## **D. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO 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 2022 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi.

Ilekoć 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 Kobudu to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. Powyższe dotyczy również spółki Przedsiębiorstwo Górnicze i Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o., z uwagi na sprzedaż udziałów w spółce w dniu 22 maja 2023. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tych spółek. Jednocześnie nie dokonuje korekty danych porównywalnych spółki Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. z uwagi na nieistotność danych.

### **Aktywa i zobowiązania związane ze sprzedażą jednostki zależnej**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2023 – 22.05.2023</b>
<b>Aktywa</b>	
Rzeczowe aktywa trwałe	-102
Aktywa finansowe	-12 300
Należności z tytułu dostaw i usług	-2 201
Pozostałe należności	-3 150
Środki pieniężne	-3 691
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	-193
Zapasy	-15
Rozliczenia międzyokresowe	-276
<b>Aktywa razem</b>	<b>-21 927</b>
<b>Zobowiązania</b>	
Zobowiązania finansowe	159
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 561
Pozostałe zobowiązania	12 776
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	317
Pozostałe rezerwy	20
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>30 833</b>
<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>381</b>
<b>Strata na sprzedaży udziałów</b>	<b>200</b>
<b>Odpis na należności – korekta konsolidacyjna</b>	<b>-10 412</b>
<b>Wynik na transakcji sprzedaży jednostki zależnej</b>	<b>-925</b>

### **Zasady konsolidacji**

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

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

#### **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. 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, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

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

#### **c) Jednostki stowarzyszone**

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

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 okres kończący się 30 września 2023 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Nazwa spółki, forma prawna	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Dane za okres objęte skonsolidowanym sprawozdaniem
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	35 254	0	35 254	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2023
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze Silesia Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Pełna	05.04-30.09.2023
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	8 409	0	8 409	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2023
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna	01.01-30.09.2023
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Pełna	29.03-30.09.2023
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.	200		200	100%	100%	Pełna	01.01-22.05.2023

**f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 września 2023 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	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 średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie 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 średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Dane w walucie EURO są prezentowane w tysiącach (TEUR).

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 nietypowe nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

**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 01.01.2023 – 30.09.2023 oraz dane z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2023 roku nie podlegały przekształceniu.

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

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 818	3 754	3 993

**NOTA 2.** Struktura należności

*Stan należności handlowych na 30.09.2023 r.*

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Należności handlowe</b>	<b>40 680</b>	<b>78 674</b>	<b>70 872</b>
– od pozostałych jednostek	40 680	78 674	70 872
Odpisy aktualizujące	20 444	21 808	21 603
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>61 124</b>	<b>100 482</b>	<b>92 475</b>

*Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2023 r.*

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Ogółem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>361 dni	
Należności handlowe	4 462	31 238	4 980			40 680
Pozostałe należności	1 816	58 618	3 471	11 158		75 063
Pozostałe aktywa finansowe		4	8	43	393	448
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>6 278</b>	<b>89 860</b>	<b>8 459</b>	<b>11 201</b>	<b>393</b>	<b>116 191</b>

**NOTA 3. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych**

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty i użytkowanie wieczyste	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023</b>	<b>12 925</b>	<b>267 763</b>	<b>189 026</b>	<b>9 725</b>	<b>20 596</b>	<b>83 489</b>	<b>583 358</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>166</b>	<b>70 238</b>	<b>26 825</b>	<b>2 514</b>	<b>1 068</b>	<b>108 628</b>	<b>209 439</b>
– nabycia środków trwałych	166	69 760	26 804	2 514	1 068	98 060	198 372
– przekwalifikowanie z zapasów						3 581	3 581
– modernizacja		478	21				499
– inne (zaliczki na ST)						6 987	6 987
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>3 827</b>	<b>163</b>	<b>955</b>	<b>96 572</b>	<b>101 521</b>
– zbycia			936	133		221	1 290
– likwidacji		4	2 698	30	955	14	3 701
– przemieszczenie						1 703	1 703
– oddane ST z STwB						87 078	87 078
– przekwalifikowanie na zapasy						333	333
– inne reklas materiały Capex i inne zaliczki ST i inne			193			7 223	7 416
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023</b>	<b>12 925</b>	<b>337 997</b>	<b>212 024</b>	<b>12 076</b>	<b>20 709</b>	<b>95 545</b>	<b>691 276</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2023</b>	<b>1 876</b>	<b>54 851</b>	<b>84 026</b>	<b>653</b>	<b>9 323</b>	<b>0</b>	<b>150 729</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>850</b>	<b>29 136</b>	<b>45 425</b>	<b>2 175</b>	<b>1 013</b>	<b>0</b>	<b>78 599</b>
– amortyzacji	850	29 136	45 425	2 175	1 013		78 599
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>3 590</b>	<b>144</b>	<b>955</b>	<b>0</b>	<b>4 693</b>
– likwidacji		4	2 654	29	955		3 642
– sprzedaży			936	115			1 051
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2023</b>	<b>2 726</b>	<b>83 983</b>	<b>125 861</b>	<b>2 684</b>	<b>9 381</b>	<b>0</b>	<b>224 635</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>	<b>0</b>	<b>794</b>	<b>1 809</b>	<b>20</b>	<b>7 660</b>	<b>753</b>	<b>11 036</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>2 169</b>
– inne			1 896				1 896
– przemieszczenie						273	273
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>
– przemieszczenie			273				273
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>794</b>	<b>3 432</b>	<b>20</b>	<b>7 660</b>	<b>1 026</b>	<b>12 932</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023</b>	<b>10 199</b>	<b>253 220</b>	<b>82 731</b>	<b>9 372</b>	<b>3 668</b>	<b>94 519</b>	<b>453 709</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.**  
**SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁY 2023**

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>4 438</b>	<b>636</b>	<b>1 376</b>	<b>8 527</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>90</b>
– nabycia		89			89
– inne (przesunięcia)				1	1
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>954</b>	<b>636</b>	<b>1 828</b>	<b>8 527</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>662</b>	<b>755</b>	<b>818</b>	<b>7 344</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>4</b>	<b>55</b>	<b>293</b>
– amortyzacji		234	4	55	293
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>-123</b>	<b>1</b>
– inne (przesunięcia)			124	-123	1
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>896</b>	<b>635</b>	<b>996</b>	<b>7 636</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>-126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>-126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
– inne		126	-126		0
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>1</b>	<b>832</b>	<b>891</b>

Wartość firmy na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023.
<b>Wartość firmy na dzień 01.01.2023 r.</b>	<b>3 545</b>
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
<b>Wartość firmy na dzień 30.09.2023 r.</b>	<b>3 545</b>

Emitent nie widzi przesłanek wskazujących na utratę wartości, które powodowałyby konieczność przeprowadzenia testu.

#### NOTA 4. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Materiały na potrzeby produkcji	15 648	22 249	24 321
Pozostałe materiały		204	
Półprodukty i produkcja w toku	2 793	2 045	4 540
Produkty gotowe w tym;	158 473	129 899	111 801
– urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	3 078		459
Zaliczki na poczet dostaw	278		12
Towary	29 089	22 823	96
<b>Zapasy brutto</b>	<b>206 281</b>	<b>177 220</b>	<b>140 770</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 818	3 754	3 993
<b>Zapasy netto</b>	<b>199 463</b>	<b>173 466</b>	<b>136 777</b>

#### NOTA 5. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne, wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze	15 318	11 174	2 203	24 289
Rezerwa na przychody przyszłych okresów	408	0	15	393
Pozostałe rezerwy	62 843	23 666	3 970	82 539
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	110 127	67 538		177 665
Różnica między wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych i korekta na majątku	999 332	236 536	268 728	967 140
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	2 564	1 078	1 346	2 296
Rezerwa na rekultywację	42 777			42 777
Rezerwa na szkody górnicze	22 530		114	22 416
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe i finansowe	133			133
Odpisy aktualizujące zapasy	3 754	48	62	3 740
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"	24			24
Niezrealizowane różnice kursowe	3 779	563	2 047	2 295
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	19 059	330	10 678	8 711
Odpisy aktualizujące należności	637			637
Odpisy aktualizujące zobowiązania (Dyskonto zobowiązania)	380	5 298		5 678
Odpisy ZFŚS	19		5	14
Koszty z tyt. niezapłaconych not		1 209		1 209
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>1 283 684</b>	<b>347 440</b>	<b>289 168</b>	<b>1 341 956</b>
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>243 900</b>	<b>66 014</b>	<b>54 942</b>	<b>254 972</b>

Emitent stosuje zasadę ostrożności przy szacowaniu aktywa z tytułu podatku odroczonego, uwzględniając stratę podatkową możliwą do odliczenia w oparciu o przewidywane wyniki Emitenta.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.  
 SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁY 2023

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2023
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	4 063		4 063	0
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	10 270		4 423	5 847
Rozliczenia międzyokresowe czynne	20 589		5 104	15 485
Depozyt węgla	2 596		2 223	373
Zapasy (środki poleasingowe w zapasach)	6 044			6 044
Dyskonto ceny nabycia udziałów	7 031		5 050	1 981
Niezrealizowane różnice kursowe	540	2 064		2 604
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	1 769	82		1 851
Przychody przyszłych okresów z tyt. not		34 009		34 009
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>52 902</b>	<b>36 155</b>	<b>20 863</b>	<b>68 194</b>
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>10 051</b>	<b>6 869</b>	<b>3 964</b>	<b>12 957</b>

Aktywo/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	254 972	243 900	235 662
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	12 957	10 051	15 408
<b>Aktywo/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>242 015</b>	<b>233 849</b>	<b>220 254</b>

**NOTA 6.** Struktura długu i krótkoterminowych zobowiązań

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Zobowiązania handlowe</b>	<b>96 827</b>	<b>89 617</b>	<b>96 312</b>
– wobec jednostek pozostałych	96 827	89 617	96 312

Struktura przeterminowania zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>30.09.2023</b>	<b>96 827</b>	<b>83 423</b>	<b>12 164</b>	<b>137</b>	<b>117</b>	<b>683</b>	<b>303</b>
Wobec jednostek pozostałych	96 827	83 423	12 164	137	117	683	303
<b>31.12.2022</b>	<b>89 617</b>	<b>85 413</b>	<b>3 845</b>		<b>32</b>		<b>327</b>
Wobec jednostek pozostałych	89 617	85 413	3 845		32		327

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kredyty bankowe	688	822	925
Pożyczki	85 891	95 327	101 112
<b>Suma kredytów i pożyczek, w tym:</b>	<b>86 579</b>	<b>96 249</b>	<b>102 037</b>
– długoterminowe	86 321	85 315	87 964
– krótkoterminowe	258	10 934	14 073

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	258	10 934	14 073
Kredyty i pożyczki długoterminowe	86 321	85 315	87 964
– płatne powyżej 1 roku do 3 lat	86 321	85 315	87 964
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>86 579</b>	<b>96 249</b>	<b>102 037</b>

*Kredyty i pożyczki struktura walutowa na dzień 30.09.2023 r.*

Wyszczególnienie	30.09.2023		31.12.2022		30.09.2022	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		688		11 716		15 289
EUR	18 651	85 891	18 024	84 533	17 813	86 748
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>x</b>	<b>86 579</b>	<b>x</b>	<b>96 249</b>	<b>x</b>	<b>102 037</b>

*Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2023 r.*

Zobowiązania	Razem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	96 827	13 404	21 197	62 029	197	
Kredyty i pożyczki	86 579		22	43	193	86 321
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 491				10 491	
Inne zobowiązania finansowe	51 567		679	30 321	8 096	12 471
Pozostałe zobowiązania	33 410	806	21 100	11 373	131	
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>278 874</b>	<b>14 210</b>	<b>42 998</b>	<b>103 766</b>	<b>19 108</b>	<b>98 792</b>

## **NOTA 7. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

*Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na 30.09.2023 r.*

Pozycja	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	1 619	2 081	2 150
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 416	3 041	2 414
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 490	4 078	3 136
Rezerwa na wynagrodzenia	143	107	
<b>Razem, w tym:</b>	<b>6 668</b>	<b>9 307</b>	<b>7 700</b>
– długoterminowe	2 855	3 680	3 009
– krótkoterminowe	3 813	5 627	4 691

### **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.

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

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

### **Krótkoterminowe świadczenia pracownicze**

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia. Niniejszy typ zobowiązań dotyczy wszystkich spółek z Grupy zatrudniających pracowników.



### Deputaty węglowe

Spółka zależna od Emitenta – PG Silesia – zobowiązana jest do wypłacania corocznie pracownikom ekwiwalentu pieniężnego za deputat węglowy. Emitent oraz pozostałe Spółki z Grupy nie mają obowiązku i nie planują w przyszłości realizacji opisywanego świadczenia.

### Inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

*Pozostałe rezerwy na 30.09.2023 r.*

Pozycja	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	0	20	20
Rezerwa na badanie sprawozdania	148	36	36
Rezerwa na szkody górnicze	22 416	22 531	22 431
Rezerwa na rekultywację	42 777	42 777	52 738
Rezerwa na przyszłe zobowiązania pozostałe	18 320	22 522	336
Rezerwa na przyszłe zobowiązania – wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo			15 613
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	57 029	38 758	12 167
Rezerwa na środowisko	228		
Pozostałe rezerwy	55		2 109
<b>Razem, w tym:</b>	<b>140 973</b>	<b>126 644</b>	<b>105 450</b>
– długoterminowe	57 478	44 839	52 888
– krótkoterminowe	83 495	81 805	52 562

### Rezerwa na szkody górnicze

Tą rezerwę tworzy wyłącznie jedna spółka zależna – PG Silesia Sp. z o.o.. Proces realizowany jest na bieżąco, z przeznaczeniem 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.

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

### Rezerwa rekultywacyjna

Niniejsza rezerwa dotyczy wyłącznie PG Silesia Sp. z o.o.. Rezerwa 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 kopalni,
- 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.

Spółka 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.

### Naprawy gwarancyjne

Niniejszą rezerwę tworzy wyłącznie Emitent. Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest ujmowana, gdy produkty lub usługi, na które gwarancją została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy jest ustalana na podstawie danych historycznych dotyczących udzielonych gwarancji oraz wszystkich możliwych wyników ważonych związanym z nimi prawdopodobieństwem wykonania.

Spółka 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. Tworzone przez Emitenta rezerwy gwarancyjne na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych.

**Inne rezerwy**

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

W związku z otrzymanymi analizami prawnymi wskazującymi na nieważność aneksu z dnia 27 października 2021 do umowy zakupu udziałów w PGS przywrócono pierwotny mechanizm ustalania ostatecznej ceny zapłaty, zgodnie z którym cena za 99,975% udziałów spadła z kwoty 12 639 TPLN do 1,00 zł. W związku z tym, że zobowiązanie może być przedmiotem sporu lub negocjacji pomiędzy stronami transakcji zmniejszono wartość pozostałych zobowiązań finansowych i utworzono rezerwę na kwotę 12 639 TPLN.

**NOTA 8. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

Sprawy sądowe zostały przedstawione w nocie 28 niniejszego Raportu.

**NOTA 9.** 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

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

**NOTA 10.** Niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

**NOTA 11.** 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:

	<b>Nazwa podmiotu powiązanego</b>	<b>Rodzaj powiązania</b>
1.	Przedsiębiorstwo Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o.	Emitent posiada 99,975% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki
2.	Bumech – Technika Górnictwa Sp. z o.o.	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce
3.	Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce
4.	Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce, która widnieje w Rejestrze Przedsiębiorców od 29.03.2023 r. i w okresie sprawozdawczym nie prowadziła działalności gospodarczej. Prezesem tego podmiotu jest Wiceprezes Zarządu Emitenta
5.	Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnictwo „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce, która widnieje w Rejestrze Przedsiębiorców od 05.04.2023 r.
6.	"Industry & Trade Investment Fund" d.o.o., Podgorica	Pan Marcin Sutkowski jest jedynym udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
7.	Przedsiębiorstwo Górnictwo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.	Emitent posiadał 100% udziałów w Spółce do dnia sprzedaży wszystkich udziałów, tj. 22.05.2023 roku
8.	Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski	Działalność gospodarcza prowadzona przez Prezesa Zarządu Emitenta – Pana Marcina Sutkowskiego
9.	Avaron Sp. z o.o.	Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Bukowczyk jest udziałowcem tego podmiotu
10.	Capital City Sp. z o.o.	Podmiot nieprowadzący działalności gospodarczej współkontrolowany przez Wiceprezesa Andrzeja Bukowczyka
11.	„SIGMA” Konsulting Gospodarczy	Działalność gospodarcza prowadzona przez Wiceprezesa Zarządu Pana Andrzeja Bukowczyka
12.	Kobud S.A. w upadłości	Bumech posiada 86,96% akcji Kobud S.A. w upadłości

*Transakcje z podmiotami powiązаныmi*

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych			Należności od podmiotów powiązanych		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Jednostka dominująca Bumech S.A.</b>	<b>88 584</b>	<b>97 849</b>	<b>133 386</b>	<b>1 036 785</b>	<b>1 002 318</b>	<b>1 045 858</b>
<b>Jednostki zależne kapitałowo:</b>						
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	2 451	11 416	5 906	1 258	1 457	1 666
Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o.	12 715	6 241	3 989	12 557	17 382	15 089
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	9 610	11 582	6 855	2 890	3 113	2 285
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.						
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	17 741			7 016		
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.*	26 596	32 003	19 781		6 264	6 790
<b>Jednostki powiązane osobowo:</b>						
Ampar Silesia Sp. z o. o.**		20	20			
CISE		18 905			17 078	14 503

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Jednostka dominująca Bumech S.A.</b>	<b>11 295</b>	<b>5 780</b>	<b>1 648</b>	<b>11 501</b>	<b>17 166</b>	<b>14 559</b>
<b>Jednostki zależne kapitałowo:</b>						
BTG Sp. z o.o.	3 439	16 148	8	6 418	7 183	6 963
Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o.	137 582	123 002	75 616	1 034 280	975 172	1 023 793
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	3 042	3 093	1 982	7 019	7 977	9 512
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	3			3		
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	1 127			1 285		
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.*	1 209	11 068	9 505		23 036	23 084

\* Powiązanie do 22.05.2023 roku

\*\* Powiązanie do 09.09.2022 roku

1. BTG - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż i zakup usług w ramach współpracy, materiałów, sprzedaż produktów, odsetki od pożyczek;
2. PGS Silesia - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług drążenia wyrobisk, zakup usług w ramach współpracy;
3. PG Silesia - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy, sprzedaż produktów, odsetki od pożyczek;
4. MSE - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni, sprzedaż usług, sprzedaż produktów, odsetki;
5. BPS - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni;
6. BPSiG - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni, sprzedaż i zakup usług w ramach współpracy;
7. CISE - transakcje: sprzedaż towarów, produktów i usług, rezerwa na prowizję od wyniku finansowego Grupy za rok obrotowy 2022.

Jednostka dominująca wykazuje przejęte – w trybie cesji wierzytelności – udzielone do PGS przez Sprzedających udziały – pożyczki o łącznej wartości nominalnej 999.686 TPLN w wartości zakupu w kwocie 2 PLN. Natomiast w bilansie w/w pożyczki wyceniane są w wartości godziwej, w kwocie 278.578 TPLN.

**Pożyczki udzielone członkom Zarządu**

Nie wystąpiły

**Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych**

Nie wystąpiły

**NOTA 12.** Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r. (niebadane) jednostki zależne	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r. (niebadane) jednostki zależne
<b>Zarząd jednostki</b>	<b>915</b>	<b>543</b>	<b>46</b>	<b>495</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	915	543	46	495
<b>Rada Nadzorcza jednostki</b>	<b>281</b>	<b>127</b>	<b>295</b>	<b>81</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	281	127	295	81
<b>Razem</b>	<b>1 196</b>	<b>670</b>	<b>341</b>	<b>575</b>

**NOTA 13.** W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody jej ustalania)

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

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b>	<b>115 743</b>	<b>142 394</b>	<b>115 743</b>	<b>142 394</b>	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:</b>	<b>55</b>	<b>12 911</b>	<b>55</b>	<b>12 911</b>		
- udzielone pożyczki	55	12 911	55	12 911	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>448</b>		<b>448</b>		100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>37 926</b>	<b>102 273</b>	<b>37 926</b>	<b>102 273</b>	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022	
<b>Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:</b>	<b>86 579</b>	<b>96 249</b>	<b>86 579</b>	<b>96 249</b>	
– krótkoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	258	10 934	258	10 934	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
– długoterminowe kredyty oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	86 321	85 315	86 321	85 315	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Pozostałe zobowiązania w tym:</b>	<b>45 589</b>	<b>45 693</b>	<b>45 589</b>	<b>45 693</b>	
– zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	45 589	45 693	45 589	45 693	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>130 237</b>	<b>130 785</b>	<b>130 237</b>	<b>130 785</b>	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2023-09-30		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 643	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2022-12-31		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 643	

W okresie zakończonym 30.09.2023 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej. Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Spółka korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest metodą porównywalną.

**NOTA 14.** Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Wpływ zdarzeń jednorazowych na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym poza zdarzeniami opisanymi w nocy 23 jest nieistotny.

**NOTA 15.** Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały, nie wykupywały i nie spłacały dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

**NOTA 16.** Wyplacone lub zadeklarowane dywidendy (łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 19.07.2023 roku podjęło decyzję o wypłacie z zysku netto za rok obrotowy 2022 dywidendy dla Akcjonariuszy w wysokości 2,00 (dwóch) złotych na jedną akcję – to znaczy w łącznej wysokości 28 963 216,00 złotych (dwadzieścia osiem milionów dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście szesnaście złotych, 00/100). Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia, dzień dywidendy ustalono na 19.10.2023 roku, a termin wypłaty dywidendy – na 30.11.2023 roku. Dywidendą objętych zostało 14 481 608 akcji Bumech.

**NOTA 17.** Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres śródroczny

W październiku 2023 roku PGS (Kupujący) zawarł umowę z krajowym podmiotem profesjonalnym (Sprzedającym) w przedmiocie nabycia partii próbnej węgla surowego (ROM) w ilości przemysłowej 100 000 ton, celem dokonania jego wzbogacenia przez Zakład Przeróbki Mechanicznej Węgla (dalej: ZPMW) w czwartym kwartale 2023.

Zawarta umowa zakłada dalsze testy w pierwszym kwartale 2024 tożsamej ilości ton, celem usystematyzowania procesu wzbogacenia, o czym Strony zdecydują do dnia 30.11.2023 roku, po rozpoznaniu przemysłowych efektów procesu. Niniejsze działanie jest elementem szerszego planu wykorzystania zasobów produkcyjnych i zostało poprzedzone zakończeniem drugiego etapu modernizacji ZPMW, który dotychczas pomimo posiadania możliwości technicznych urządzeń na poziomie 20 000 ton na dobę, nie mógł ich wykorzystywać, w związku z ograniczonymi możliwościami maszyny wyciągowej do 12 500 ton na dobę dla własnego wydobycia ROM przez PG Silesia. Uprzednio zakład posiadał również ograniczenia w podawaniu materiału z zewnątrz, które to zostały udrożnione w wyniku realizowanej inwestycji.

**NOTA 18. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Zobowiązania warunkowe wobec podmiotów spoza Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Beneficjent	Tytułem	Waluta	30.09.2023*	31.12.2022
<b>PG „Silesia” Sp. z o.o.</b>					
Inne zobowiązania warunkowe	PG Silesia	Wniosek o zabezpieczenie roszczeń wynikających z umów sprzedaży węgla	tys. PLN		452 971
Inne zobowiązania warunkowe	PG Silesia	Wezwanie do zapłaty odszkodowania uzupełniającego	tys. PLN		40 500

\*W zobowiązaniach warunkowych Emitent prezentuje wartość roszczeń, na które nie utworzono rezerwy

**NOTA 19. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności lub segmenty geograficzne**

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

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

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

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	501 823	811 042
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	44 610	14 460
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>546 433</b>	<b>825 502</b>
Pozostałe przychody operacyjne	22 838	33 238
Przychody finansowe	19 020	4 270
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>588 291</b>	<b>863 010</b>
Przychody z działalności zaniechanej	0	
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>588 291</b>	<b>863 010</b>

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 i sprzedaż węgla – w ramach tego segmentu jest wydobywanie węgla kamiennego i metanu jako kopaliny towarzyszącej ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia” oraz sprzedaż węgla zakupionego w RPA realizowaną przez Emitenta.
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 były roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych poza granicami Polski, w tym sprzedaż BCG do odbiorcy końcowego (Uniprom), w bieżącym sprawozdaniu wykazane są jedynie w danych porównawczych.

### 1. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

#### MSSF 15 Podział przychodów

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

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

#### MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

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

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01 – 30.09.2023

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie i sprzedaż węgla	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	7 347	548 052	42 037	31 528					-82 531	546 433
Koszty segmentu	7 830	534 967	43 468	26 880					-72 082	541 063
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>-483</b>	<b>13 085</b>	<b>-1 431</b>	<b>4 648</b>					<b>-10 449</b>	<b>5 370</b>

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01 – 30.09.2022

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

### 2. Informacje o strukturze geograficznej

#### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

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

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

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

#### Informacje dotyczące głównych klientów

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

#### Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2022 – 30.09.2022	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	546 361	99,99%	790 138	95,72%
Eksport, w tym:	72	0,01%	35 364	4,28%
Unia Europejska	72	0,01%	20 921	2,53%
Pozostałe	0	0,00%	14 442	1,75%
<b>Razem</b>	<b>546 433</b>	<b>100,00%</b>	<b>825 502</b>	<b>100%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2023 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Enea Elektrownia Połaniec S.A. – **18,1%**
- TTH Stasiak – **12,2%**

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

W gronie dostawców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2023 roku w dostawach ogółem przekroczył 10% są:

- Svea Resources – **14,1%**
- PGE Obrót S.A. – **12,6%**

#### Przychody ze sprzedaży – ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
	Lider	Lider
<b>Razem</b>	<b>546 433</b>	<b>825 502</b>

#### Przychody ze sprzedaży – ze względu na długość kontraktu

	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
	Krótkoterminowe	Krótkoterminowe
<b>Razem</b>	<b>546 433</b>	<b>825 502</b>

### NOTA 20. Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy

W ocenie Zarządu Spółki konflikt zbrojny na Ukrainie i związane z nim sankcje gospodarcze nałożone w 2022 roku na Rosję i Białoruś wpływają i będą wpływać na sytuację makroekonomiczną w całej Europie, w tym na kształtowanie się cen i zapotrzebowanie na surowce energetyczne, co znajduje bezpośrednie odzwierciedlenie w wynikach Grupy.

Emitent i jego spółki zależne do tej pory odczuły przede wszystkim duży wzrost cen paliw i energii, a także materiałów, surowców i półproduktów wykorzystywanych w bieżącej działalności produkcyjno – remontowej. W Grupie Kapitałowej (dotyczy to zwłaszcza PG Silesii) występuje przede wszystkim duże zapotrzebowanie na stal i wyroby metalowe, jak również na drewno. Obecnie problemy z ich dostępnością nie występują, a ceny ustabilizowały się. Nie można jednak wykluczyć, że w momencie poprawy sytuacji gospodarczej na świecie, problemy z ich dostępnością powrócą.

Sytuacja geopolityczna związana z konfliktem zbrojnym na Ukrainie w sposób bezpośredni przekłada się na działania władz wspomagające zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego, niestety z drugiej strony decyzje o charakterze



politycznym wpłynęły na bardzo intensywny wzrost importu węgla, co spowodowało spadek jego cen oraz wzrost jego zapasów.

Poza tym w skali globalnej wojna na terytorium Ukrainy przekłada się na mniej stabilną sytuację gospodarczą, wysokie poziomy inflacji oraz stóp procentowych, aczkolwiek w ostatnim czasie zarówno wskaźniki inflacyjne, jak i stopy procentowe zaczynają spadać.

Skala wpływu konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej jest trudna do oszacowania.

**E. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**NOTA 21.** Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

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

Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Bumech S.A.– podmiot dominujący	0000291379	---	---
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	0000341002	99,98%	99,98%
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze Silesia Sp. z o.o.	0001029538	100%	100%
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	0000306503	100%	100%
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	0000361157	100%	100%
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	0001028196	100%	100%

W okresie sprawozdawczym Emitent utworzył dwa nowe podmioty:

- Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o., który został wpisany do Rejestru Przedsiębiorców w dniu 29.03.2023 r. oraz
- Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Sp. z o.o., które zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców w dniu 05.04.2023 r.

Jeden z podmiotów zależnych tj. Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. zakończył prowadzenie działalności operacyjnej.

W dniu 22.05.2023 roku Emitent dokonał sprzedaży udziałów spółki zależnej Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o.

**NOTA 22.** Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Dnia 16.02.2023 roku Bumech oraz PGS podpisały ramową umowę współpracy w zakresie prac remontowych, serwisowych oraz modernizacyjnych maszyn i urządzeń górniczych. Emitent we wspomnianym zakresie pozostał generalnym wykonawcą usług objętych umową, gwarantując sprawność maszyn i urządzeń będących własnością kopalni lub udostępnionych kopalni w formie dzierżawy przez Bumech. Strony umowy ustaliły w szczególności zasady okresowych remontów maszyn, które będą przeprowadzane przy uwzględnieniu konieczności utrzymania ciągłości prac wydobywczych, jednolite zasady serwisu maszyn i urządzeń górniczych, w tym cennik części zamiennych podlegający aktualizacji na zasadach objętych umową oraz zasady prowadzenia innych prac, w tym modernizacyjnych na rzecz kopalni. Umowa oprócz spraw handlowych obejmuje również kwestie organizacyjne, ustalając ramy współpracy na poziomie działów kooperujących ze sobą spółek. Zawiera klauzulę, na mocy której zakres prowadzonych prac może być systematycznie rozszerzany, aby było to możliwe nie wskazano terminu granicznego jej obowiązywania.

Począwszy od jesieni 2022, Emitent rozpoczął przygotowania oraz w roku 2023 realizację handlu międzynarodowego w obszarze surowców energetycznych, a w szczególności różnych gatunków węgla. Rozpoczęcie niniejszej działalności ma za zadanie zbudować kompetencje Emitenta w omawianym zakresie, tak aby niniejszy obszar działalności trwale przynosił Spółce dochody. Emitent dokonał stosownych zmian organizacyjnych i rozwija stopniowo omawiany obszar.

W okresie sprawozdawczym spółka zależna Emitenta, tj. Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. zawarło trzy istotne umowy na sprzedaż węgla energetycznego. Przychody z tytułu realizacji przedmiotowych umów szacowane były na około 537 mln zł. Poza ww. PGS zawarła szereg umów na sprzedaż ww. surowca o znacznie mniejszej wartości.

Z przyczyn niezależnych od PGS i niemożliwych do przewidzenia, w okresie sprawozdawczym wystąpiły zdarzenia powodujące zmniejszenie wydobywania węgla w drugim kwartale 2023 roku. W związku z opadami stropu napotkanymi przy eksploatacji ściany 330 w pokładzie 330, powodującymi konieczność podejmowania dodatkowych prac w zakresie zabezpieczenia stropu, wystąpił wolniejszy od przewidywanego postęp eksploatacji ściany. Ponadto, w następstwie opóźnień w dostawach sprzętu oraz przedłużających się terminów realizacji remontów, skutkujących wydłużeniem się okresu zazbrojenia ściany 341, przedmiotowa ściana została oddana do eksploatacji z opóźnieniem.

W drugim kwartale 2023 r. Zarząd Emitenta zaobserwował istotne negatywne zmiany w sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Emitenta. Z jednej strony miało miejsce zmniejszenie wydobywania węgla w PG Silesia w stosunku do planowanego, co wystąpiło w związku z opóźnieniem oddania do eksploatacji nowej ściany oraz problemami z wydobywaniem z już eksploatowanej, czego konsekwencją była mniejsza ilość węgla dostępnego do sprzedaży. Z drugiej strony koszty

działalności systematycznie rosły. Dodatkowo w 2023 r. spadły ceny rynkowe węgla przy jednoczesnym spadku zapotrzebowania na ten surowiec, w związku z czym, aby utrzymać się na rynku, PG Silesia zmuszona była obniżyć ceny sprzedaży. W konsekwencji w pierwszym półroczu 2023 roku nastąpiło istotne pogorszenie przychodów i osiąganych wyników w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

W trzecim kwartale 2023 roku zostały przełamane negatywne czynniki geologiczne występujące w kwartale poprzednim na PG Silesii, na skutek czego wydobycie węgla handlowego wzrosło ze 170 tys. ton w drugim kwartale, do 333 tys. ton w trzecim kwartale br. Ponadto w ocenie Emitenta w trzecim kwartale 2023 r. sytuacja na rynku węgla uległa zdecydowanej poprawie i obserwuje się wzrost popytu na ten surowiec. Powyższe znalazło odzwierciedlenie w skonsolidowanych przychodach Grupy za okres lipiec – wrzesień 2023 roku, które wzrosły z 85 mln zł w drugim kwartale do 242,5 mln zł w trzecim kwartale.

**NOTA 23.** Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Poza czynnikami przedstawionymi w pozostałej części niniejszego Raportu, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku.

**NOTA 24.** 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 2023.

**NOTA 25.** Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

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

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

**NOTA 26.** Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień 30.09.2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania stan posiadania akcji Emitenta przez członków organów przedstawia się następująco:

<b>Członek organu zarządzającego lub nadzorującego Bumech S.A.</b>	<b>Ilość akcji/głosów</b>
Sutkowski Marcin – Prezes Zarządu	5 503 012
Bukowczyk Andrzej – Wiceprezes Zarządu	0
Aleszczyk Józef – Przewodniczący RN	0
Białkowski Marcin – Wiceprzewodniczący RN	0
Kliszka Kamila – Sekretarz RN	0
Dera Tomasz – członek RN	480 600
Sutkowska Anna – członek RN	0
Walczak Jerzy – członek RN	500

W porównaniu ze stanem prezentowanym w raporcie okresowym za pierwsze półrocze 2023 roku, stan posiadania akcji przez członków organu zarządzającego i nadzorczego Emitenta nie uległ zmianie.

**NOTA 27.** Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności Emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowisko Emitenta

**A. Postępowania pomiędzy Przedsiębiorstwem Górniczym „SILESIA” sp. z o.o. a EP Resources PL S.A.**

Wskazane poniżej sprawy toczą się w związku z tym, że w marcu 2022 r. Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” sp. z o.o. – w następstwie wystąpienia siły wyższej oraz nadzwyczajnej zmiany stosunków w rozumieniu art. 357<sup>1</sup> Kodeksu cywilnego – wezwała EP Resources PL S.A. do renegotjowania warunków pięciu łączących strony umów handlowych. Przejawem siły wyższej oraz nadzwyczajnej zmiany stosunków były: (i) bezprecedensowy wzrost kosztów produkcji, wynikający z ekonomicznych skutków rosyjskiej, zbrojnej napaści na Ukrainę, która wywołała drastyczny wzrost cen stali, a co za tym idzie materiałów produkowanych z tego surowca, wzrost cen drewna, wzrost cen oleju napędowego, wzrost ceny energii elektrycznej (ii) zaburzenia górniczo-geologiczne uniemożliwiające wydobycie węgla na zaplanowanym poziomie. W wyniku negocjacji wskazana spółka przystąpiła do zawarcia aneksów do trzech umów sprzedaży węgla i bez podania powodów nie przystąpiła do aneksowania pozostałych dwóch umów (tj. umowy z dnia 5 marca 2019 r. oraz umowy z dnia 30 września 2021 r.). PGS wobec kolejnych wezwań do renegotjowania pozostałych dwóch umów, w trosce o ochronę interesu PGS, złożyła powództwo o rozwiązanie umowy z dnia 30 września 2021 r., o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym 19/2022 z dnia 20 czerwca 2022 roku. W odpowiedzi na to wskazana spółka rozpoczęła liczne, bezzasadne w ocenie Emitenta i PGS, działania sądowe przeciwko PGS oraz przeciwko Emitentowi, składając m.in. wnioski o udzielenie zabezpieczeń oparte w dużej mierze na tych samych przesłankach, a także wytaczając powództwo i wniosek o zapłatę kar przeciwko PGS. W ocenie PGS i Emitenta, wskazane działania spółki mają na celu wywarcie nacisku na PGS w zakresie negocjacji związanych z dwoma nieaneksowanymi umowami handlowymi.

➤ **Postępowania wszczęte przez Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” sp. z o.o.**

Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” sp. z o.o. złożyło w dniu 15 czerwca 2022 roku w Sądzie Okręgowym w Katowicach pozew przeciwko EP Resources PL S.A. o rozwiązanie umownego stosunku zobowiązaniowego. Wartość przedmiotu sporu wynosi 153.430.200,00 złotych i została obliczona zgodnie z zasadami przewidzianymi w ustawie z dnia 17 listopada 1965 r. Kodeks postępowania cywilnego (wartość brutto węgla przewidzianego do sprzedaży w umowie). Postępowanie dotyczy roszczeń wynikających z zawartej umowy sprzedaży węgla z dnia 30 września 2021 r. PGS stoi na stanowisku, że uzasadnione jest żądanie rozwiązania zawartej umowy sprzedaży węgla ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków, a także wystąpienie siły wyższej. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania postępowanie zostało zawieszane przez sąd I instancji.

W wyniku otrzymanych informacji oraz przeprowadzonych analiz prawnych Zarząd PGS uzyskał wiedzę o nieziszczeniu się warunku zawieszającego, pod którym została zawarta umowa sprzedaży węgla ze wskazaną spółką z dnia 30 września 2021 r., której dotyczy powyższe postępowanie. W związku z tym, PGS w dniu 25 stycznia 2023 r. złożył do Sądu Okręgowego w Katowicach wniosek o zabezpieczenie roszczenia o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego pomiędzy PGS a wskazaną spółką wynikającego ze wskazanej umowy sprzedaży węgla. Wartość przedmiotu sporu wynosi 138.600.000,00 złotych. Postanowieniem z dnia 7 lutego 2023 r. sąd udzielił PGS zabezpieczenia roszczenia.

W ślad za udzielonym zabezpieczeniem, PGS w dniu 23 marca 2023 r. złożyła w Sądzie Okręgowym w Katowicach powództwo o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego wynikającego z umowy sprzedaży węgla z dnia 30 września 2021 r. przeciwko EP Resources PL S.A. Wartość przedmiotu sporu wynosi w tej sprawie 138.600.000 zł. Wskazana spółka pismem z dnia 8 maja 2023 r. złożyła odpowiedź na pozew. Na skutek zażalenia spółki Sąd Okręgowy w Katowicach na mocy postanowienia z dnia 26 maja 2023 r. zmienił postanowienie z dnia 7 lutego 2023 r. o udzieleniu zabezpieczenia, oddalając wniosek PGS o zabezpieczenie oraz odrzucając zażalenie wskazanej spółki w zakresie w którym Sąd pierwszej instancji wyznaczył PGS termin do wytoczenia powództwa o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego wynikającego z umowy sprzedaży węgla z dnia 30 września 2021 r.

Ponadto, niezależnie od wyżej wskazanych postępowań, na skutek działań wskazanej wyżej spółki, PGS w dniu 2 marca 2023 r. złożył do Sądu Okręgowego w Katowicach wniosek o zabezpieczenie roszczenia o ustalenie, że EP Resources PL S.A. oraz innej spółce, tj. EP Resources CZ a.s. będącej także stroną umowy z dnia 5 marca 2019 r. o dostawę paliwa nie przysługuje prawo żądania od PGS wydania i przeniesienia własności węgla na podstawie tej umowy, z uwagi na wystąpienie siły wyższej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 20.301.473,00 złotych. Sąd oddalił wniosek PGS postanowieniem z dnia 21 marca 2023 r. Na skutek zażalenia wniesionego przez PGS na postanowienie z dnia 21 marca 2023 r. Sąd Okręgowy w Katowicach postanowieniem z dnia 14 czerwca 2023 r. zmienił zaskarżone postanowienie, w ten sposób, że udzielił PGS zabezpieczenia roszczenia o ustalenie, że wskazanym spółkom nie przysługuje prawo żądania od PGS wydania i przeniesienia własności węgla na podstawie umowy z dnia 5 marca 2019 r. poprzez zakazanie wskazanym spółkom żądania od PGS wydania i przeniesienia własności węgla, na podstawie umowy na dostawę paliwa z dnia 5 marca 2019 r., a także zakazanie żądania od PGS zapłaty kar umownych oraz odszkodowania uzupełniającego z tytułu niewydawania węgla na podstawie tej umowy do czasu prawomocnego zakończenia procesu. W ślad za udzielonym zabezpieczeniem PGS złożyła wniosek o wszczęcie postępowania arbitrażowego przed Sądem arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu. Wartość przedmiotu sporu wynosi 20.301.472,20 zł. Pismem z dnia 20 października 2023 r. EP Resources PL S.A. oraz EP Resources CZ a.s. złożyły odpowiedź na wniosek o wszczęcie postępowania arbitrażowego, kwestionując roszczenie PGS, w szczególności fakt wystąpienia siły wyższej. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania EP Resources PL S.A. jest zatem stroną postępowań, w których PGS domaga się:

- rozwiązania umownego stosunku prawnego wynikającego z umowy sprzedaży węgla z dnia 30 września 2021 r. w postępowaniu przed sądem powszechnym (wartość przedmiotu sporu w wysokości 153.430.200,00 zł);
- ustalenia nieistnienia stosunku prawnego wynikającego z umowy sprzedaży węgla z dnia 30 września 2021 r. w postępowaniu przed sądem powszechnym (wartość przedmiotu sporu w wysokości 138.600.000,00 zł);
- ustalenia nieistnienia zobowiązania PGS do wydania i przeniesienia własności węgla wynikającego z umowy sprzedaży węgla z dnia 5 marca 2019 r. w postępowaniu przed sądem polubownym (wartość przedmiotu sporu w wysokości 20.301.472,20 zł).

Należy przy tym zwrócić uwagę na fakt, że roszczenia PGS mają charakter roszczenia o ustalenie, względnie rozwiązanie stosunku, zatem stanowią roszczenia alternatywne.

#### ➤ **Postępowania wszczęte przez EP Resources PL S.A.**

W reakcji na wytoczenie przez PGS powództwa z dnia 15 czerwca 2023 r., EP Resources PL S.A. podjęła szereg następujących działań.

Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach szereg wniosków o zabezpieczenie potencjalnych roszczeń dotyczących umów sprzedaży węgla oraz umowy składu zawartych pomiędzy spółką oraz PGS.

W pierwszej kolejności spółka złożyła pismem z 19 lipca 2022 r. wniosek o zabezpieczenie roszczeń o wydanie węgla. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 120.640.000,00 zł (równowartość węgla do wydania). Wniosek został przez sąd prawomocnie oddalony postanowieniem z dnia 28 lipca 2022 r.

W dalszej kolejności spółka ponownie złożyła wniosek o zabezpieczenie roszczeń o wydanie węgla pismem z 2 sierpnia 2022 r. Wartości przedmiotu sporu również wynosiła 120.640.000,00 zł (równowartość węgla do wydania). Tym razem sąd postanowieniem z dnia 9 sierpnia 2022 r. udzielił wskazanej spółce zabezpieczenia poprzez zobowiązanie PGS do wydania na jej rzecz węgla pod rygorem zapłaty kar.

PGS w dniu 7 września 2022 r. złożył zażalenie na postanowienie sądu, na skutek czego sąd wstrzymał wykonalność postanowienia w dniu 21 września 2022 r. Postanowieniem z dnia 13 listopada 2023 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach na skutek zażalenia wniesionego przez PGS na postanowienie z dnia 9 sierpnia 2022 r. oddalił wniosek o zabezpieczenie.

W ramach niniejszego postępowania wskazana spółka złożyła wniosek o wyłączenie sędziego, który postanowieniem z dnia 14 grudnia 2022 r. został oddalony przez Sąd. Ponadto, spółka złożyła pismem z 7 października 2022 r. w Sądzie Rejonowym w Pszczynie wniosek o zasądzenie kar w łącznej wysokości 85.173.880,00 zł za niewydanie przez PGS węgla na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 9 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia. W dniu 24 listopada 2022 r. PGS złożył odpowiedź na wniosek wskazanej spółki. Postępowanie jest obecnie zawieszona na mocy postanowienia z dnia 26 maja 2023r. do czasu prawomocnego rozpoznania zażalenia wniesionego przez PGS na postanowienie udzielające wskazanej spółce zabezpieczenia.

Wskazana spółka pismem z 4 sierpnia 2022 r. złożyła kolejny wniosek o zabezpieczenie roszczeń o wydanie węgla. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 44.445.510,00 zł (równowartość węgla do wydania). Wniosek dotyczył m.in. umów sprzedaży węgla, których dotyczyły poprzednie wnioski o zabezpieczenie, jednak dotyczył innego okresu. Sąd prawomocnie udzielił zabezpieczenia roszczeń spółki postanowieniem z dnia 21 października 2022 r. PGS w dniu 5 stycznia 2023 r. złożył wniosek o uchylene postanowienia o zabezpieczeniu. W dniu 12 kwietnia 2023 r. PGS złożył wniosek o stwierdzenie upadku zabezpieczenia z uwagi na brak złożenia powództwa przez wskazaną spółkę. Na mocy postanowienia z dnia 23 maja 2023 r. Sąd Okręgowy w Katowicach stwierdził upadek tego zabezpieczenia. EP Resources PL S.A. pismem z dnia 3 lipca 2023 r. wniosło zażalenie na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 23 maja 2023 r. stwierdzające upadek udzielonego zabezpieczenia. PGS pismem z dnia 12 września 2023 r. wniosło odpowiedź na zażalenie wniesione przez EP Resources PL S.A. Na dzień publikacji niniejszego Raportu postępowanie toczy się przed sądem II instancji.

W związku ze złożonymi przez wskazaną spółkę wnioskami o zabezpieczenie roszczeń, pismem z 15 września 2022 r. spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Katowicach pozew o nakazanie PGS wydania 174.816,29 ton węgla. Wartość przedmiotu sporu wynosi 63.960.131,00 złotych (równowartość węgla do wydania). PGS stoi na stanowisku, że roszczenia



są bezzasadne m.in. z uwagi na to, że nie został spełniony warunek z zastrzeżeniem którego zawarta została umowa, z której wskazana spółka dochodzi roszczeń od PGS. Na dzień publikacji niniejszego Raportu postępowanie toczy się przed sądem I instancji.

Dodatkowo, na skutek wniosku wskazanej spółki z dnia 15 września 2022 r. wszczęte zostało przeciwko PGS postępowanie przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Gospodarczej w Paryżu, w którym spółka, po dwukrotnym zmodyfikowaniu swoich roszczeń, dochodzi ostatecznie roszczeń odszkodowawczych w wysokości 264 mln zł z tytułu rzekomego niewykonania przez PGS umów sprzedaży węgla oraz wydania węgla ze składu. PGS stoi na stanowisku, że roszczenia są bezzasadne z uwagi na podnoszoną w innych postępowaniach nadzwyczajną zmianę stosunków, wystąpienie siły wyższej, a także brak spełnienia warunku z zastrzeżeniem którego została zawarta jedna umowa sprzedaży węgla. Obecnie Sąd Arbitrażowy ustalił harmonogram prowadzenia tego postępowania.

Mając na uwadze uznanie argumentów PGS przez EP Resources PL S.A., wystąpienie siły wyższej oraz nadzwyczajną zmianę stosunków, według Emitenta roszczenia EP Resources PL S.A. wynikające z umowy z dnia 5 marca 2019 r. oraz umowy z dnia 30 września 2021 r. są bezzasadne. Jednocześnie Emitent uzyskał dwie niezależne opinie uznanych autorytetów i czołowych kancelarii, które stwierdziły jednoznacznie, iż umowa stanowiąca o 90% wartości sporu nie wywołuje skutków prawnych, wobec braku ziszczenia się warunku w rozumieniu art. 89 Kodeksu cywilnego. Warunkiem koniecznym do wywołania skutków prawnych umowy sprzedaży węgla było zawarcie do dnia 31 października 2021 roku aneksu nr 3 do umowy sprzedaży udziałów PGS i MSE zawartej pomiędzy Emitentem, BDL oraz EPH, co skutecznie nie nastąpiło, z uwagi na nieważność zawartego aneksu nr 3. Z kolei w umowie stanowiącej o 10% wartości sporu, wystąpiła siła wyższa i w tym zakresie PG Silesia uzyskała postanowienie z dnia 14 czerwca 2023 r. o zabezpieczeniu swoich roszczeń, w którym Sąd Okręgowy w Katowicach zakazał EP Resources PL S.A. żądania wydania węgla, zapłaty kar umownych lub odszkodowania.

Poza powyższymi postępowaniami wskazana spółka pismem z dnia 1 września 2022 r. złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach wniosek o zabezpieczenie roszczenia o wykonanie inwentaryzacji składu węgla na terenie PGS. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 55.827.803,00 zł. Prawomocnym postanowieniem z dnia 9 września 2022 r. sąd udzielił zabezpieczenia. Inwentaryzacja składu węgla została przy współpracy ze strony PGS przeprowadzona w dniach 7-21 października 2022 r. Wskazana spółka nie wytoczyła powództwa w tym zakresie.

Na dzień publikacji niniejszego Raportu PGS jest zatem stroną postępowania, w których EP Resources PL S.A. domaga się:

- zapłaty kwoty 264 mln PLN w postępowaniu przed sądem polubownym;
- zapłaty kwoty 85 mln PLN w postępowaniu przed sądem powszechnym;
- wydania węgla o wartości przedmiotu sporu w wysokości 64 mln PLN przed sądem powszechnym.

Jednocześnie Emitent wyjaśnia, że roszczenia EP Resources PL S.A. są oparte o nieprecyzyjną podstawę prawną i są powielane w oparciu o te same okoliczności w ramach różnych postępowań przed różnymi sądami. Wynika to z przyjętej przez tę spółkę strategii procesowej. Dlatego też sumowanie poszczególnych wartości przedmiotu sporów nie obrazuje faktycznego zagrożenia w zakresie potencjalnych zobowiązań PG Silesia, z uwagi na powielanie roszczeń w ramach odrębnych postępowań.

## **B. Pozostałe postępowania dotyczące umów sprzedaży węgla**

### **➤ Postępowanie przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Gospodarczej w Paryżu wszczęte przez EP Resources PL S.A. przeciwko Bumech S.A.**

W dniu 23 sierpnia 2023 roku Bumech S.A. otrzymał zawiadanie przed sąd polubowny - Sąd Arbitrażowy przy Międzynarodowej Izbie Gospodarczej w Paryżu złożone przez EP Resources PL S.A. Wartość przedmiotu sporu wynosi 264 mln PLN. Złożone roszczenie jest tożsame z roszczeniem jakie EP Resources PL S.A. złożył przeciwko PG Silesia, opisane w punkcie A, przy czym oparte jest na założeniu, że Bumech S.A. poręczył za dług PG Silesia i jest solidarnie odpowiedzialny z tego tytułu. Bumech S.A. złożył odpowiedź na zawiadanie w wyznaczonym przez Sąd Arbitrażowy terminie. Niezależnie od podnoszonych już przez PG Silesia argumentów o braku zasadności roszczeń EP Resources PL S.A. Emitent kwestionuje również swoją odpowiedzialność jako poręczyciela (gwaranta) za hipotetyczny dług PG Silesia, bowiem nie jest on stroną umowy poręczenia z EP Resources PL S.A. Zawiadanie przed Sąd polubowny zostało złożone pomimo faktu, iż Bumech nie zawierał z EP Resources PL S.A. umowy (zapisu) na sąd polubowny, przez co nie łączy ich żadna wspólna klauzula arbitrażowa, a ponadto, jak wskazano powyżej, brak jest podstawy prawnej w postaci poręczenia do dochodzenia roszczeń przeciwko Emitentowi. Z tych powodów Bumech traktuje działania EP Resources PL S.A. jako nieuzasadnioną próbę wywierania nacisków poprzez wytaczanie kolejnych bezpodstawnych postępowań sądowych i stanowi nadużycie prawa do sądu.

### **➤ Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa Przedsiębiorstwa Górniczego „SILESIA” sp. z o.o. przeciwko krajowej spółce akcyjnej (dalej: KSA) o zmianę lub rozwiązanie łączącego strony stosunku zobowiązaniowego oraz o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego, ewentualnie jego zmianę lub rozwiązanie.**

Pozew został wniesiony w dniu 17 lutego 2022 r. 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 miału 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. Postanowieniem z dnia 10 marca 2023 r. sąd skierował strony do mediacji, gdzie obecnie toczy się postępowanie.

KSA stoi w niniejszej sprawie na odmiennym stanowisku w związku z czym wystąpiła przeciwko PGS z pozwem o zapłatę roszczeń z tytułu odszkodowania oraz kary umownej wynikających z niezrealizowania umowy sprzedaży miału węglowego. PGS otrzymała pozew w dniu 8 sierpnia 2023 r. Wartość przedmiotu sporu wynosi 40.644.695,00 zł. Postanowieniem z dnia 4 lipca 2023 r. strony zostały skierowane do mediacji. Pismem z dnia 5 października 2023 r. PGS złożyła odpowiedź na pozew, wnosząc o oddalenie powództwa w całości z uwagi na brak występowania przesłanek uzasadniających jej odpowiedzialność za niewykonanie umowy.

➤ **Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa spółki jawnej 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 kwietnia 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. Strony zostały skierowane do mediacji, jednak mediacja zakończyła się a strony nie zawarły ugody. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania postępowanie toczy się przed sądem I instancji.

➤ **Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa zagranicznej osoby prawnej (dalej: ZOP) przeciwko Bumech S.A. o zasądzenie kwoty z tytułu nienależytego wykonania umowy.**

ZOP wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo o zasądzenie od Emitenta kwoty 4.127.073,89 euro z tytułu nienależytego wykonania przez Emitenta umowy na wydobycie rudy aluminium (boksytu) w Czarnogórze.

Emitent w odpowiedzi na pozew podniósł zarzut braku jurysdykcji krajowej i wniósł o odrzucenie pozwu, a ponadto wskazał, że roszczenie objęte pozwem jest bezzasadne. Sąd postanowieniem z dnia 25.05.2023 r. stwierdził brak jurysdykcji krajowej i odrzucił pozew. Postanowienie to nie jest prawomocne, a ZOP złożył zażalenie na postanowienie dotyczące odrzucenia pozwu. Emitent wystawił na ZOP noty na łączną kwotę 22.431.915,78 euro (z tytułu szkód polegających na: poczynionych nakładach inwestycyjnych; braku spłaty do Emitenta przez spółkę zależną pożyczek wraz z odsetkami oraz należności handlowych związanych z realizacją umowy; a także utraconych korzyści, jakie Bumech osiągnęłaby w związku z realizacją Umowy). Emitent jest w trakcie podejmowania działań faktycznych i prawnych celem dochodzenia swoich roszczeń.

### C. Postępowania sądowe zakończone w okresie sprawozdawczym:

Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PG „SILESIA” sp. z o.o. przeciwko krajowej spółce prawa handlowego (dalej: KSPH) o zapłatę tytułem kary umownej, zwrotu zaliczki oraz zwrotu wynagrodzenia umownego. Pozew został wniesiony 15 grudnia 2020 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 4.639.167,00 zł. Na roszczenie dochodzone przez PGS składały 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. W dniu 9 stycznia 2023 r. strony zawarły ugodę przed mediatorem w toku tego postępowania sądowego, na podstawie której PGS m.in. zrzekła się dochodzonych roszczeń dochodzonych od KSPH, a także kupiła od niej urządzenia niezbędne do ukończenia inwestycji.

**NOTA 28.** Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Szczegółowy wykaz zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń znajduje się w notach 18 oraz 42 niniejszego Raportu.

**NOTA 29.** Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta są w dużej mierze uzależnione od sytuacji na rynku węgla. Istotne zmiany cen tego surowca – na co Emitent nie ma wpływu – mogą niekorzystnie wpłynąć na osiągnięte przez Grupę Kapitałową przychody i wyniki. Sytuacja taka dotyczy zarówno spadku cen jak i znaczącego wzrostu, który może spowodować spadek popytu na węgiel i przyspieszenie rozwoju alternatywnych źródeł energii.

W 2023 r. spadły ceny surowca przy jednoczesnym spadku popytu, w związku z czym, aby zachować pozycję na rynku, PG Silesia musiała obniżyć ceny sprzedaży. Dane opublikowane przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. Oddział

Katowice<sup>1</sup> obejmujące 7 jednostek (w tym PG Silesia) prowadzących wydobycie węgla kamiennego w 16 polskich kopalniach pokazują, że w pierwszym półroczu 2023 r.:

- wydobycie węgla energetycznego było o prawie 17% niższe niż rok wcześniej i wyniosło 17,4 mln ton;
- sprzedaż węgla energetycznego wyniosła 16 mln ton i była niższa o prawie 27% niż rok wcześniej;
- zapasy węgla energetycznego wzrosły o prawie 140% (do 3,07 mln ton).

W reakcji na zmniejszenie popytu na węgiel energetyczny oraz spadek cen tego surowca, PG Silesia w trzecim kwartale br. opracowała nową koncepcję zmian organizacyjno – technicznych, polegającą na pełnym i elastycznym wykorzystaniu mocy produkcyjnych w celu elastycznego dostosowania asortymentu i wielkości wydobycia do wielkości możliwej sprzedaży.

Warto jednak podkreślić, iż na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2023 r. sytuacja rynkowa uległa poprawie, a zbliżanie się pełni sezonu grzewczego powinno dodatkowo zwiększyć zapotrzebowanie na węgiel.

Wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy może mieć również dalszy wzrost kosztów działalności, w szczególności wynagrodzeń, czy zakupu stali, drewna i energii wykorzystywanej w kopalni.

Istotne mogą się również okazać ewentualne zmiany regulacji prawnych. Jednym z obszarów, nad którym rozpoczęto rozmowy pod wpływem organizacji ekologicznych jest możliwość odprowadzania wód kopalnianych do rzek. Wprowadzenie zmian w prawie do końca br. jest mało prawdopodobne, jednak ewentualne ograniczenie limitów mogłoby wpłynąć w przyszłości na ograniczenie działania kopalni i obniżyć bezpieczeństwo pracy. Ponadto w Parlamencie Europejskim procedowane jest wprowadzenie rozporządzenia w sprawie redukcji emisji metanu w sektorze energetycznym, mającego na celu wprowadzenie od 2027 r. normy uwolnienia do atmosfery 5 ton metanu na każde 1.000 ton wydobytego węgla innego niż koksowy. W założeniach wskazano, że od 2031/32 r. norma ta zostałaby ograniczona do 3 ton metanu na 1.000 ton węgla. Emitent zakłada, że prowadzone inwestycje w celu lepszego zagospodarowania pozyskiwanego metanu (w tym kogeneracyjne układy do produkcji energii elektrycznej i ciepła z odzyskiwanego metanu) umożliwią osiągnięcie normy emisji poniżej 5 ton metanu na każde 1.000 ton wydobytego węgla. Drugi poziom może jednak wymagać zastosowania nowatorskich i wysokokosztowych rozwiązań, a brak ich wdrożenia może wiązać się z koniecznością ponoszenia dodatkowych opłat.

Zwracamy również uwagę na fakt, iż spółki z Grupy są stroną kilku postępowań sądowych o bardzo wysokim przedmiocie sporu, które zostały szczegółowo opisane w nocie 27 niniejszego Sprawozdania. Niekorzystne dla Grupy Kapitałowej rozstrzygnięcia w tym względzie mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Fundamentem poprawy przyszłych wyników Grupy mają być prowadzone przez nią inwestycje. Budowa instalacji kogeneracji i farmy fotowoltaicznej wpisują się w model transformacji działalności kopalni „Silesia” i jej otoczenia w kierunku tanich i ekologicznych źródeł wytwarzania energii. Dnia 11.10.2023 roku rozpoczął się proces uruchamiania silników kogeneracyjnych (zasilanych gazem pochodzącym z odmetanowania kopalni Silesia) produkujących energię elektryczną i ciepło. Dnia 26 października 2023 r. Urząd Regulacji Energetyki wydał PG Silesia ważną przez 20 lat koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej w jednostce kogeneracji. Zatem z końcem br. będą widoczne już niemałe oszczędności w zakresie kosztów stałych działania kopalni, co przełoży się na proporcjonalne zmniejszenie kosztów wydobycia i produkcji węgla. Działanie instalacji przyczyni się również do zmniejszenia bezpośredniej emisji metanu do atmosfery, umożliwiając w szerszym zakresie wypełnianie coraz bardziej restrykcyjnych norm emisyjnych.

Warto podkreślić, iż Zarząd Emitenta uważnie monitoruje ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu wszystkich podmiotów gospodarczych w Polsce, jak również ryzyka specyficzne związane z segmentem „węglowym”. Te które w jego ocenie mogą mieć wpływ na perspektywy rozwoju i wyniki Grupy w kolejnych okresach sprawozdawczych przedstawiają się następująco:

#### **Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną**

W ocenie Zarządu Spółki konflikt zbrojny na Ukrainie i związane z nim sankcje gospodarcze nałożone w 2022 roku na Rosję i Białoruś wpływają i będą wpływać na sytuację makroekonomiczną w całej Europie, w tym na kształtowanie się cen i zapotrzebowanie na surowce energetyczne, co znajduje bezpośrednie odzwierciedlenie w wynikach Grupy. Nie bez znaczenia może okazać się również konflikt zbrojny w Izraelu.

Emitent i jego spółki zależne do tej pory odczuły przede wszystkim duży wzrost cen paliw i energii, a także materiałów, surowców i półproduktów wykorzystywanych w bieżącej działalności produkcyjno – remontowej. W Grupie Kapitałowej (dotyczy to zwłaszcza PG Silesii) występuje przede wszystkim bardzo duże zapotrzebowanie na stal i wyroby metalowe, jak również na drewno. Obecnie problemy z ich dostępnością nie występują, a ceny ustabilizowały się. Nie można jednak wykluczyć, że w momencie poprawy sytuacji gospodarczej na świecie, problemy te powrócą.

Sytuacja geopolityczna związana z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, w sposób bezpośredni przekłada się na działania władz wspomagające zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego. Niestety z drugiej strony decyzje o charakterze politycznym wpłynęły na bardzo intensywny wzrost importu surowca, co spowodowało spadek jego cen oraz wzrost jego zapasów.

<sup>1</sup> [https://polskiirynekwegla.pl/sites/default/files/StPu/202302/2023.06\\_o\\_obrocie\\_w%C4%99ql%C4%99m\\_kamiennym.pdf](https://polskiirynekwegla.pl/sites/default/files/StPu/202302/2023.06_o_obrocie_w%C4%99ql%C4%99m_kamiennym.pdf)



Poza tym w skali globalnej wojna na terytorium Ukrainy przekłada się na mniej stabilną sytuację gospodarczą, wysoką inflację oraz wysokie stopy procentowe. W ostatnim jednak czasie zarówno wskaźniki inflacyjne, jak i stopy procentowe zaczynają spadać. Należy również zwrócić uwagę na wahania kursu euro i dolara.

W kontekście przedmiotowego ryzyka nie należy bagatelizować także wojny w Izraelu, która może stać się drugim wstrząsem geopolitycznym dla światowej gospodarki w ciągu ostatnich dwóch lat. Eskalacja tego konfliktu może wpędzić światową gospodarkę w recesję.

Skala wpływu konfliktu zbrojnego na Ukrainie i w Izraelu na działalność Grupy Kapitałowej jest trudna do oszacowania. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako wysokie.

#### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą i kształtowaniem się cen węgla**

Cykle koniunktury gospodarczej przekładają się bezpośrednio na wielkość zapotrzebowania na surowce energetyczne. Zjawisko dekoniunktury, przejawiające się m. in. w zmniejszonym zapotrzebowaniu na energię elektryczną, przełoży się w sposób oczywisty na spadek popytu na węgiel. Niekorzystnym stymulatorem, który oprócz spadku popytu może mieć wpływ na ceny tego surowca, a więc na przychody Grupy Kapitałowej jest także rosnąca nadpodaż związana z gwałtownym wzrostem importu. Same cykle gospodarcze są zjawiskiem naturalnym, jednak szybkość ich zachodzenia przekłada się na znaczące trudności w prowadzeniu działań dostosowawczych przez duże podmioty. Dlatego tak istotne są działania polegające na prowadzeniu inwestycji mających na celu obniżenie kosztów produkcji i poprawę jej efektywności - możliwość redukcji kosztów wydobycia jest bowiem ograniczona, a co za tym idzie cena sprzedaży bezpośrednio wpływa na możliwość do osiągnięcia marżę. Również znaczący wzrost cen węgla może być niekorzystny dla przychodów Grupy Kapitałowej, ponieważ może spowodować spadek popytu na węgiel i przyspieszenie rozwoju alternatywnych źródeł energii. Znaczący wzrost cen węgla w 2022 r. umożliwił osiągnięcie bardzo dobrych wyników finansowych, natomiast spadek cen w 2023 r. znacząco obniżył możliwą do osiągnięcia marżę. Pomimo tego, że ryzyko to dotyczy całej branży, PG Silesia z uwagi na niewielki udział w rynku musi konkurować z większymi podmiotami ceną, przez co jej wynik jest bardziej podatny na kształtowanie się cen rynkowych. Emitent ocenia niniejsze ryzyko jako wysokie.

#### **Ryzyko związane z pogorszeniem sytuacji finansowej spółek z Grupy Kapitałowej**

Drugi kwartał 2023 r. był trudny dla podmiotów działających na rynku węgla energetycznego. Zużycie tego surowca przez energetykę zawodową i mniejszych odbiorców było bardzo niskie, co doprowadziło do obniżenia cen i zwiększonej konkurencji między kopalniami. Jednocześnie koszty produkcji utrzymywały się na wysokim poziomie. Co więcej w PG Silesia nastąpiło w tym okresie ograniczenie produkcji z przyczyn od niej niezależnych. W konsekwencji w drugim kwartale br. widoczne było pogorszenie sytuacji finansowej spółek z Grupy Kapitałowej, w szczególności PG Silesia.

Nieustannie prowadzone są działania mające poprawić marżę – zmierzające zarówno do zwiększenia udziału węgla o parametrach pozwalających uzyskiwanie wyższej ceny sprzedaży, jak i obniżające koszty produkcji. Na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2023 r. sytuacja rynkowa uległa poprawie, a zbliżanie się sezonu grzewczego powinno dodatkowo zwiększyć zapotrzebowanie na węgiel. Ponadto przełamane zostały negatywne czynniki geologiczne na PG Silesii, wobec czego wydobycie węgla wzrosło ze 170 tys. ton w drugim kwartale br., do 333 tys. ton w trzecim kwartale br.

Nie można jednak wykluczyć, że w przypadku ponownego pogorszenia sytuacji rynkowej i utrzymywania się takiego stanu przez dłuższy okres czasu, w GK pojawią się problemy z płynnością i regulowaniem bieżących zobowiązań. Emitent ocenia niniejsze ryzyko jako umiarkowane.

#### **Ryzyko związane ze specyfiką działalności spółek wydobywczych**

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

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

PGS ogranicza przedmiotowe ryzyko, inwestując w nowoczesne rozwiązania mające podnieść bezpieczeństwo i komfort pracy.

Zarząd Emitenta ocenia jednak ryzyko jako umiarkowane.

#### **Ryzyko techniczne i technologiczne**

W trakcie działalności związanej z wydobyciem węgla kamiennego mogą występować przestoje spowodowane przez planowane i nieplanowane przerwy technologiczne. PGS, będąc świadomą tego ryzyka, zakłada wyprzedzanie frontów eksploatacyjnych robotami przygotowawczymi. Wydobycie jest realizowane z wykorzystaniem najnowocześniejszego sprzętu i maszyn górniczych, przy zachowaniu maksymalnego bezpieczeństwa. Pomimo zastosowania nowoczesnych technologii do badań poprzedzających eksploatację, lokalnie może wystąpić pogorszenie jakości złoża poprzez zmniejszenie miąższości (grubości) pokładu, pojawienie się przerostów skały płonnej, pofałdowań pokładu, uskoków. W takim przypadku ilość planowanego wydobycia może ulec zmniejszeniu, powodując spadek zaplanowanych wcześniej przychodów.

Podczas prac wydobywczych dochodzi do awarii urządzeń produkcyjnych. W celu zapobiegania takim sytuacjom, spółki z Grupy Kapitałowej dokonują okresowych przeglądów i serwisów urządzeń, a także dokonują ich ubezpieczeń. Grupa dysponuje również kadrą wysoko wykwalifikowanych i wyszkolonych pracowników, którzy w krótkim czasie są w stanie usunąć awarię. Ryzyko oceniane jest jako umiarkowane.

#### **Ryzyko wynikające z ewentualnych konsekwencji procesów sądowych**

PG Silesia i Emitent są stronami postępowań sądowych i arbitrażowych w sprawach spornych, które są aktualnie w toku. Równocześnie Zarząd PG Silesia podkreśla, iż w zdecydowanej większości spraw spółka polubownie rozwiązała spory, zawierając porozumienia i ugody, tym samym niwelując czynnik ryzyka. Spółki z Grupy starają się prowadzić rozmowy i negocjacje w sprawach spornych, jednakże w chwili obecnej nie ze wszystkimi kontrahentami możliwe jest wypracowanie kompromisu.

Jednocześnie Emitent wyjaśnia, że podmiot mający roszczenia sporne o największej wartości, opiera się na nieprecyzyjnej podstawie prawnej i powiela roszczenia sporne w oparciu o te same okoliczności w ramach różnych postępowań przed różnymi sądami. Wynika to z przyjętej przez ten podmiot strategii procesowej.

Pomimo przekonania PG Silesia i Emitenta o zasadności swoich argumentów w poszczególnych postępowaniach, końcowy wynik spraw zależy jest od oceny stanu faktycznego i prawnego przez sądy. Z uwagi na wysokie wartości przedmiotu sporu, rozstrzygnięcia poszczególnych postępowań na niekorzyść PG Silesia lub Emitenta mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki i sytuację majątkową Grupy Kapitałowej.

Ryzyko ocenia się jako umiarkowane.

#### **Ryzyko związane z możliwością uchwalenia tzw. „rozporządzenia metanowego”**

W Parlamencie Europejskim procedowane jest wprowadzenie rozporządzenia w sprawie redukcji emisji metanu w sektorze energetycznym, mającego na celu wprowadzenie od 2027 r. normy uwolnienia do atmosfery 5 ton metanu na każde 1.000 ton wydobytego węgla innego niż koksowy. W założeniach wskazano, że od 2031/32 r. norma ta została ograniczona do 3 ton metanu na 1.000 ton węgla. Emitent zakłada, że prowadzone inwestycje w celu lepszego zagospodarowania pozyskiwanego metanu (w tym układy kogeneracyjne) umożliwią osiągnięcie normy emisji poniżej 5 ton metanu na każde 1.000 ton wydobytego węgla. W przypadku przyjęcia rozporządzenia metanowego i wprowadzenia zapowiadanych wysokich opłat za emisję metanu do atmosfery, PG Silesia pomimo systematycznej redukcji emisji mogłaby przekraczać zakładany limit emisji 3 ton metanu na 1.000 ton węgla, co powodowałoby konieczność ponoszenia opłat. Ewentualnie konieczne mogłyby być kosztowne inwestycje w celu osiągnięcia przyjętych limitów. Sytuacja taka mogłaby w konsekwencji doprowadzić do wzrostu kosztów działalności PG Silesia, przy ograniczonej możliwości ich przeniesienia na nabywców węgla, a tym samym do pogorszenia wyników Grupy Kapitałowej.

Przedmiotowe ryzyko ocenia się jako umiarkowane.

#### **Ryzyko związane z kursem walutowym**

Ryzyko kursowe związane jest z transakcjami rozliczonymi lub denominowanymi przez Grupę Kapitałową Emitenta w walutach obcych. Wahanie kursowe mają wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży i koszty zakupu materiałów i surowców. Spółki z Grupy nie zawierają transakcji pochodnych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

Koncentracja na działalności wydobywczej, z której przychody osiągane są głównie w złotym, jak również w złotym ponoszona jest zdecydowana większość kosztów, powoduje jednak istotne ograniczenie udziału przychodów i kosztów denominowanych w walutach obcych w skonsolidowanych wynikach Grupy. W 2022 r. 3,3% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych było w walutach innych niż złoty, zaś w pierwszym półroczu 2023 roku przychody Grupy w walutach obcych były marginalne i wyniosły poniżej 0,01% całości przychodów. W związku z zawarciem we wrześniu 2023 r. przez PG Silesia z odbiorcą zagranicznym umowy na sprzedaż węgla energetycznego, której wartość w latach 2023-2024 wyniesie około 169 mln zł, a która rozliczana jest w USD, udział przychodów w walutach obcych może w kolejnych kwartałach istotnie wzrosnąć. Niezależnie prowadzona jest również działalność importowa wpływająca na wzrost udziału kosztów denominowanych w walutach obcych.

Przedmiotowe ryzyko ocenia się jako umiarkowane.

#### **Ryzyko związane z działalnością konkurencji**

Głównym założeniem uzyskania jak największych efektów synergii w Grupie jest koncentracja działalności operacyjnej w zakładzie górniczym „Silesia” oraz wykorzystanie mocy przerobowych spółek własnych do przygotowania i eksploatacji złóż węgla w czechowickiej kopalni. Realizowany przez PGS na rzecz KWK Ruda kontrakt zewnętrzny został zakończony końcem 2022 roku, wobec czego załoga wraz z parkiem maszynowym została alokowana na KWK „Silesia”.

W 2023 roku Emitent obserwuje mniejsze zapotrzebowanie na węgiel, a co za tym idzie występuje konieczność zabiegania o klientów. Nie można jednak wykluczyć, że w przypadku dalszego spadku popytu na surowiec, agresywne działania większych konkurentów (spółek węglowych) wpłyną na zmniejszenie przychodów i pogorszenie rentowności Grupy Kapitałowej.

Przedmiotowe ryzyko ocenia się jako umiarkowane.

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

PG Silesia, przy prowadzeniu prac w podziemiach kopalni „Silesia” – oprócz współpracy w tym zakresie z podmiotami z Grupy – korzysta też z usług podmiotów zewnętrznych. PGS sprawdza sytuację finansową potencjalnych partnerów, ich renomę na rynku, jak również monitorują je w trakcie realizacji prac.

Ze względu na to, iż Emitent, PGSS i BTG zaprzestały z końcem 2022 roku robót na rzecz Polskiej Grupy Górniczej S.A. oraz Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., koncentrując działania na rzecz PG Silesia, zmniejszając tym samym zakres prac górniczych realizowanych wcześniej przez podmioty spoza Grupy. Ryzyko to zostało znacznie ograniczone i obecnie Emitent ocenia je jako niskie.

**Ryzyka płynące z otoczenia prawnego dotyczącego funkcjonowania kopalni**

Poza ryzykiem związanym z możliwością uchwalenia tzw. „rozporządzenia metanowego”, Emitent zwraca również uwagę na inne aspekty prawne dotyczące funkcjonowania kopalni.

Niezakończone działanie kopalni wymaga m. in. odpompowywania nadmiaru wód z podziemnych cieków wodnych. Możliwość realizacji zrzutów jest ograniczona i wymaga uzyskania odpowiedniego pozwolenia wodnoprawnego, które PG Silesia posiada. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że w szczególności pod wpływem presji organizacji środowiskowych dotychczas obowiązujące limity zrzutów zostaną ograniczone. Taka sytuacja mogłaby uniemożliwić dalsze prowadzenie działalności górniczej przez PG Silesia albo wpłynąć na ograniczenie jej zakresu i obniżyć bezpieczeństwo pracy.

Poza powyższym istnieje ryzyko nieotrzymania przez kopalnię koncesji na nowe złoża nieobjęte aktualną koncesją. Warto jednak podkreślić, iż PG „Silesia” dysponuje jeszcze ponad 40 milionami ton zasobów, w ramach posiadanej koncesji do roku 2044, przeznaczonych do wydobycia. Eksploatacja nowych złóż nie jest niezbędna do funkcjonowania kopalni w okresie jej istnienia, ale umożliwiłaby optymalizację planowania wydobycia w horyzoncie 30 i więcej lat oraz korzystniejsze wykorzystanie posiadanych zasobów. Biorąc jednak pod uwagę deklaracje Komisji Europejskiej i polskiego rządu o zakończeniu wydobycia węgla kamiennego (typu energetycznego) do 2049 roku, czynienie wydatków na planowanie wydobycia węgla po roku 2049 wydaje się być mało uzasadnione.

Nie można również wykluczyć, że po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku energii działania związane z odejściem od wykorzystania węgla zostaną zintensyfikowane. W konsekwencji mogłoby to spowodować znaczący spadek popytu na produkty Grupy. Realne jest także ryzyko, że koncesja na wydobycie węgla, którą aktualnie posiada PG Silesia (do 2044 r.), nie zostanie przedłużona, co spowoduje konieczność zaprzestania wydobycia. Środki zbierane przez PG Silesia na wydzielonym rachunku na przeprowadzenie likwidacji kopalni mogą okazać się wówczas niewystarczające. Emitent zakłada jednak, że znaczące środki na pokrycie tych kosztów będą generowane z wyprzedaży pozostałego majątku kopalni.

Przedmiotowe ryzyko ocenia się jako niskie.

**NOTA 30. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej finansowej i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową**

Dnia 11.04.2023 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód, X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie, w którym stwierdził, iż układ restrukturyzacyjny przyjęty w postępowaniu restrukturyzacyjnym Emitenta na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 12.07.2018 roku został wykonany. W.W. postanowienie stało się prawomocne z dniem 28.04.2023 roku. Tym samym Sąd definitywnie potwierdził fakt całkowitej spłaty przez Bumech S.A. wierzytelności objętych układem restrukturyzacyjnym.

W dniu 19.07.2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w przedmiocie podziału zysku za 2022 rok, w której ustalono, że dokonana zostanie wypłata dywidendy dla Akcjonariuszy w wysokości 2,00 złotych na jedną akcję - to znaczy w łącznej wysokości 28.963.216,00 złotych. Wypłata dywidendy nastąpi z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2022 roku. Dzień dywidendy ustalono na 19.10.2023 roku, a termin jej wypłaty - na dzień 30.11.2023 roku. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło przeznaczyć pozostałą kwotę zysku netto w wysokości 237.502.840,27 zł na kapitał zapasowy.

W roku 2023, Bumech sprowadził do Polski ponad 110 tysięcy ton węgla. Nie podlega on bezpośredniej sprzedaży, a jest wykorzystywany 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.

Emitent podkreśla, iż żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej Bumech nie będzie obligowana do zapłacenia składki solidarnościowej (zwanej także podatkiem od nadmiernych zysków). Procedura legislacyjna nad przepisami wprowadzającymi tę daninę zakończyła się, a PG Silesia ostatecznie nie spełnia warunków objęcia obowiązkiem zapłacenia składki.

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

**F. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIEDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.09.2023		01.01.2022 – 30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 446	18 230	32 931	7 025
Koszt własny sprzedaży	70 100	15 315	31 267	6 670
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 258	3 333	-17 052	-3 637
Zysk (strata) brutto	49 269	10 764	162 969	34 763
Zysk (strata) netto	38 006	8 303	128 882	27 492
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)	2,62	0,57	8,90	1,90
<b>BILANS</b>				
Aktywa trwałe	308 655	66 584	298 759	63 703
Aktywa obrotowe	197 905	42 692	173 302	36 952
Kapitał własny	339 879	73 319	330 836	70 542
Zobowiązania długoterminowe	96 628	20 845	79 601	16 973
Zobowiązania krótkoterminowe	70 053	15 112	61 624	13 140
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	23,47	5,06	22,85	4,87
<b>RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 955	-1 956	-53 056	-11 317
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 243	2 019	74 477	15 887
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-315	-69	19 607	4 182

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2023 niebadany</b>	<b>Stan na 31.12.2022 badany</b>	<b>Stan na 30.09.2022 niebadany</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>308 655</b>	<b>298 759</b>	<b>237 009</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	32 172	37 809	36 271
Wartości niematerialne	38	83	100
Nieruchomości inwestycyjne	2 643	2 643	2 643
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	43 673	43 863	43 863
Pozostałe aktywa finansowe	221 537	202 968	145 306
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 592	11 393	8 826
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>197 905</b>	<b>173 302</b>	<b>100 647</b>
Zapasy	15 691	5 601	7 489
Należności handlowe	22 645	16 573	12 896
Pozostałe należności	73 655	57 193	16 422
Pozostałe aktywa finansowe	72 361	80 522	41 583
Rozliczenia międzyokresowe	294	127	336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 259	13 286	21 921
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>506 560</b>	<b>472 061</b>	<b>337 656</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2023 niebadany</b>	<b>Stan na 31.12.2022 badany</b>	<b>Stan na 30.09.2022 niebadany</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>339 879</b>	<b>330 836</b>	<b>193 252</b>
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	243 947	6 444	6 444
Wynik finansowy bieżącego okresu	38 006	266 466	128 882
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>96 628</b>	<b>79 601</b>	<b>68 138</b>
Kredyty i pożyczki	430		
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 855	14 536	14 704
Inne zobowiązania długoterminowe	9 332	9 052	14 056
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 295	54 833	38 150
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	868	970	1 018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59	60	60
Pozostałe rezerwy	12 789	150	150
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>70 053</b>	<b>61 624</b>	<b>76 266</b>
Kredyty i pożyczki	258		
Pozostałe zobowiązania finansowe	37 109	24 450	42 503
Zobowiązania handlowe	6 377	2 926	2 193
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		6 674	
Pozostałe zobowiązania	3 686	4 528	10 605
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 166	1 863	1 658
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	456	408	315
Pozostałe rezerwy	17 001	20 775	18 992
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		0	43
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>506 560</b>	<b>472 061</b>	<b>337 656</b>

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022 niebadany	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 niebadany
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>25 960</b>	<b>83 446</b>	<b>8 163</b>	<b>32 931</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 303	20 288	7 977	20 765
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 657	63 158	186	12 166
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>19 672</b>	<b>70 100</b>	<b>7 418</b>	<b>31 267</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7 711	22 531	7 225	19 148
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 961	47 569	193	12 119
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>6 288</b>	<b>13 346</b>	<b>745</b>	<b>1 664</b>
Pozostałe przychody operacyjne	14 962	15 316	18 668	24 497
Koszty sprzedaży	13	60	26	111
Koszty ogólnego zarządu	2 141	6 907	33 474	39 204
Pozostałe koszty operacyjne	6 202	6 437	727	3 896
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>12 894</b>	<b>15 258</b>	<b>-14 814</b>	<b>-17 052</b>
Przychody finansowe	19 037	42 889	57 930	189 815
Koszty finansowe	920	8 878	2 523	9 794
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>31 011</b>	<b>49 269</b>	<b>40 593</b>	<b>162 969</b>
Podatek dochodowy	7 545	11 263	7 945	34 087
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>23 466</b>	<b>38 006</b>	<b>32 648</b>	<b>128 882</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>23 466</b>	<b>38 006</b>	<b>32 648</b>	<b>128 882</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>za okres 01.01 – 30.09.2023 r. niebadany</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 444</b>	<b>0</b>	<b>266 466</b>	<b>330 836</b>
Podział zysku netto				237 503		-266 466	-28 963
Suma dochodów całkowitych						38 006	38 006
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.</b>	<b>57 926</b>			<b>243 947</b>		<b>38 006</b>	<b>339 879</b>
<b>za okres 01.01 – 31.12.2022 r. badany</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 480</b>	<b>-46 595</b>	<b>40 041</b>	<b>78 852</b>
Podział zysku netto				-21 036	46 595	-40 041	-14 482
Suma dochodów całkowitych						266 466	266 466
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 444</b>	<b>0</b>	<b>266 466</b>	<b>330 836</b>
<b>za okres 01.01-30.09.2022 r. niebadany</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>		<b>27 480</b>	<b>-46 595</b>	<b>40 041</b>	<b>78 852</b>
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku				-21 036	46 595	-40 041	-14 482
Suma dochodów całkowitych						128 882	128 882
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b>	<b>57 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 444</b>	<b>0</b>	<b>128 882</b>	<b>193 252</b>



**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	za okres 1.01.2023 – 30.09.2023 niebadany	za okres 1.01.2022 – 30.09.2022 niebadany
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>49 269</b>	<b>162 969</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-50 690</b>	<b>-228 080</b>
Amortyzacja	4 231	4 645
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	239	-318
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21 884	-104 559
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	198	-143
Zmiana stanu rezerw	-3 728	-4 705
Zmiana stanu zapasów	-10 090	12 857
Zmiana stanu należności	-22 355	-17 075
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-335	-6 215
Splata zobowiązań układowych		-29 571
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 034	207
Inne korekty		-79 117
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 421</b>	<b>-65 025</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-7 534	7 969
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-8 955</b>	<b>-53 056</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>20 135</b>	<b>113 767</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 173	3 157
Zbycie aktywów finansowych	16 903	167
Inne wpływy inwestycyjne	2 059	110 443
<b>Wydatki</b>	<b>10 892</b>	<b>39 290</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 892	2 490
Wydatki na aktywa finansowe	5 000	9 018
Inne wydatki inwestycyjne		27 781
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>9 243</b>	<b>74 477</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>		<b>3 000</b>
Inne wpływy finansowe		3 000
<b>Wydatki</b>	<b>315</b>	<b>4 815</b>
Splaty kredytów i pożyczek	99	96
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		3 990
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	127	651
Odsetki	89	77
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-315</b>	<b>-1 815</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-27</b>	<b>19 607</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-27</b>	<b>19 607</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	<b>0</b>	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>13 286</b>	<b>2 314</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>13 259</b>	<b>21 921</b>
H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		



## **G. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za trzy kwartały 2023 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

### **NOTA 31. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF**

Przyjęte zasady rachunkowości opisano w punktach C i D niniejszego Raportu.

### **NOTA 32. 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 33. 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 34. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie**

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

### **NOTA 35. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu**

W trzecim kwartale 2023 roku Emitent nie tworzył istotnych odpisów aktualizujących zapasy i inne aktywa obrotowe. Stan odpisów aktualizujących zapasy i należności wykazany został w notach nr 40 i 41 związanych z tymi aktywami.

### **NOTA 36. 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 39 związanej z tymi aktywami.

### **NOTA 37. Przychody ze sprzedaży**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2023 – 30.09.2023</b>	<b>01.01.2022 – 30.09.2022</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	20 288	20 765
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	63 158	12 166
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>83 446</b>	<b>32 931</b>
Pozostałe przychody operacyjne	15 316	24 497
Przychody finansowe	42 889	189 815
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>141 651</b>	<b>247 243</b>
<b>Przychody z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>141 651</b>	<b>247 243</b>

### NOTA 38. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Ogółem
	Sprzedaż węgla		Produkcja wyrobów gumowych	Serwis i remonty maszyn	Usługi górnicze	Pozostałe		
	Z importu	Krajowego						
Przychody segmentu	51 224	10 607	7 347	3 103		11 165	83 446	
Koszty segmentu	36 712	10 207	7 830	2 252		13 099	70 100	
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>14 512</b>	<b>400</b>	<b>-483</b>	<b>851</b>	<b>0</b>	<b>-1 934</b>	<b>13 346</b>	

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2022 r. – 30.09.2022 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Ogółem
	Sprzedaż węgla		Produkcja wyrobów gumowych	Serwis i remonty maszyn	Usługi górnicze	Pozostałe		
	Z importu	Krajowego						
Przychody segmentu			8 112	3 756	4 046	17 017	32 931	
Koszty segmentu			7 857	3 705	4 291	15 415	31 267	
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255</b>	<b>51</b>	<b>-245</b>	<b>1 602</b>	<b>1 664</b>	

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2023 – 30.09.2023		01.01.2022 – 30.09.2022	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	83 374	99,91%	20 130	61,13%
Eksport, w tym:	72	0,09%	12 801	38,87%
Unia Europejska	72	0,09%	11 780	35,77%
Pozostałe	0	0,00%	1 021	3,10%
<b>Razem</b>	<b>83 446</b>	<b>100,00%</b>	<b>32 931</b>	<b>100%</b>

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

Żaden z Odbiorców Bumech, nie przekroczył udziału 10% w okresie styczeń–wrzesień 2023 roku w przychodach ogółem.

Przychody ze sprzedaży ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
	Lider	Lider
<b>Razem</b>	<b>83 446</b>	<b>32 931</b>

Przychody ze sprzedaży ze względu na długość kontraktów

	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
	Krótkoterminowe	Krótkoterminowe
<b>Razem</b>	<b>83 446</b>	<b>32 931</b>

### NOTA 39. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty i użytkowanie wieczyste	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023</b>	<b>4 730</b>	<b>15 133</b>	<b>42 164</b>	<b>1 246</b>	<b>19 118</b>	<b>2 732</b>	<b>85 123</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>478</b>	<b>329</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>4 260</b>	<b>5 731</b>
– nabycie środków trwałych			308	664		4 260	5 232
– modernizacja		478	21				499
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>1 938</b>	<b>2 264</b>
– zbycia				133		221	354
– likwidacji						14	14
– przemieszczenie						1 703	1 703
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023</b>	<b>4 730</b>	<b>15 611</b>	<b>42 300</b>	<b>1 777</b>	<b>19 118</b>	<b>5 054</b>	<b>88 590</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2023</b>	<b>397</b>	<b>4 020</b>	<b>24 384</b>	<b>653</b>	<b>8 947</b>	<b>0</b>	<b>38 401</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>42</b>	<b>285</b>	<b>6 421</b>	<b>115</b>	<b>534</b>	<b>0</b>	<b>7 397</b>
– amortyzacja	42	285	3 262	115	534		4 238
– inne			3 159				3 159
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
- sprzedaż				115			115
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2023</b>	<b>439</b>	<b>4 305</b>	<b>30 805</b>	<b>653</b>	<b>9 481</b>	<b>0</b>	<b>45 683</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>284</b>	<b>20</b>	<b>7 659</b>	<b>150</b>	<b>8 913</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>2 169</b>
– inne			1 896			273	2 169
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>
– przemieszczenie			273				273
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>1 907</b>	<b>20</b>	<b>7 659</b>	<b>423</b>	<b>10 809</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023</b>	<b>4 291</b>	<b>10 506</b>	<b>9 588</b>	<b>1 104</b>	<b>1 978</b>	<b>4 631</b>	<b>32 098</b>

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>595</b>	<b>497</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 674</b>
<b>Zwiększenia</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>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>595</b>	<b>497</b>	<b>473</b>	<b>0</b>	<b>6 674</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>524</b>	<b>497</b>	<b>461</b>	<b>0</b>	<b>6 591</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
– amortyzacji		38		7		45
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2023</b>	<b>5 109</b>	<b>562</b>	<b>497</b>	<b>468</b>	<b>0</b>	<b>6 636</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023</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>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>38</b>

## NOTA 40. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Materiały na potrzeby produkcji	6 260	5 370	4 935
Półprodukty i produkcja w toku	2 793	2 045	4 540
Produkty gotowe w tym;	6 341	5 018	2 008
– Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	3 078	3 078	
Towary	7 115		
<b>Zapasy brutto</b>	<b>22 509</b>	<b>12 433</b>	<b>11 483</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 818	6 832	3 994
<b>Zapasy netto</b>	<b>15 691</b>	<b>5 601</b>	<b>7 489</b>

## NOTA 41. Należności handlowe

Stan należności handlowych na 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Należności handlowe</b>	<b>22 645</b>	<b>16 573</b>	<b>12 896</b>
– od jednostek powiązanych	21 609	16 246	5 907
– od pozostałych jednostek	1 036	327	6 989
Odpisy aktualizujące	20 444	20 453	19 127
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>43 089</b>	<b>37 026</b>	<b>32 023</b>

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2023 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			≤ 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	≥ 361 dni
Należności handlowe	22 645	16 921	5 704	20		
– w tym od powiązanych	21 609	16 842	4 747	20		
Pozostałe należności	73 655	316	59 226	2 970	11 143	
– w tym od powiązanych	627		627			
Pozostałe aktywa finansowe	293 898		6 030	12 060	54 271	221 537
– w tym od powiązanych	293 450		6 026	12 052	54 228	221 144
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>390 198</b>	<b>17 237</b>	<b>70 960</b>	<b>15 050</b>	<b>65 414</b>	<b>221 537</b>

## NOTA 42. Zobowiązania

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Zobowiązania handlowe</b>	<b>6 377</b>	<b>2 926</b>	<b>2 193</b>
– wobec jednostek powiązanych	2 169	808	
– wobec jednostek pozostałych	4 208	2 118	2 193

Struktura zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>6 377</b>	<b>5 934</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214</b>
Wobec jednostek powiązanych	2 169	2 169					
Wobec jednostek pozostałych	4 208	3 765	229				214
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>2 926</b>	<b>2 632</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236</b>
Wobec jednostek powiązanych	808	808					
Wobec jednostek pozostałych	2 118	1 851	31				

Pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 557	1 866	8 530
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	854	665	794
Zobowiązania inwestycyjne	655		930
Zobowiązania z tytułu zrealizowanych płatności za zakup udziałów w imieniu Spółki przez jednostkę zależną PG Silesia		1 508	
Inne zobowiązania	313	489	351
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia wierzytelności	9 332	9 052	
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	307		
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>13 018</b>	<b>13 580</b>	<b>10 605</b>

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na dzień 30.09.2023 r.

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			≤ 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	≥361 dni
Zobowiązania handlowe	6 377	443	3 164	2 713	57	
– wobec jednostek powiązanych	2 169		2 169			
Kredyty i pożyczki	668		22	43	193	430
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	46 964		679	30 321	6 109	9 855
Pozostałe zobowiązania	13 018	806	2 108	647	125	9 332
– wobec jednostek powiązanych	9 332					9 332
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>67 047</b>	<b>1 249</b>	<b>5 973</b>	<b>33 724</b>	<b>6 484</b>	<b>19 617</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.**  
**SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁY 2023**

Zobowiązania warunkowe na dzień 30.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	2023-09-30	2022-12-31
<b>BUMECH S.A.</b>					
Gwarancja	PG Silesia	Gwarancja prawidłowej realizacji przez PGS dotychczas zawartych z podmiotami powiązanymi z EPH i BDL umów sprzedaży węgla do 31.12.2023 roku	TPLN	1 809	150 000
Poręczenie	PG Silesia	Poręczenie należytego wykonania przez PGS umowy sprzedaży węgla na rzecz podmiotu krajowego do dnia 31.03.2024 r.	TPLN	4 200	
Poręczenie	PG Silesia	Poręczenie należytego wykonania przez PGS umowy sprzedaży węgla na rzecz podmiotu zagranicznego do dnia 30.04.2024 r.	TUSD	3 000 (USD) / 13 109 (PLN)	
<b>RAZEM</b>				<b>19 118</b>	<b>150 000</b>

**NOTA 43. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	83	76	81
Rezerwy na wynagrodzenia	143	103	
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	289	289	294
<b>Razem, w tym:</b>	<b>515</b>	<b>468</b>	<b>375</b>
– długoterminowe	59	60	60
– krótkoterminowe	456	408	315

Pozostałe rezerwy

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty		20	20
Rezerwa na badanie sprawozdania	119	36	36
Rezerwa na zobowiązania sporne	13 842	1 203	3 185
Rezerwa na przyszłe zobowiązania – wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo			15 613
Rezerwa na przyszłe zobowiązania pozostałe*	18 829	19 666	288
<b>Razem, w tym:</b>	<b>29 790</b>	<b>20 925</b>	<b>19 142</b>
– długoterminowe	12 789	150	150
– krótkoterminowe	17 001	20 775	18 992

\* Kwota rezerw na 30.09.2023 roku obejmuje, między innymi rezerwę na wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo

Katowice, dnia 21.11.2023 r.

**Podpisy Członków Zarządu:**

Prezes Zarządu – Marcin Sutkowski

Wiceprezes Zarządu – Andrzej Bukowczyk

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Główna Księgowa – Izabela Urbaniak