



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.
ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024**

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH S.A.	3
B.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
C.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2024 R.	5
	<i>Informacje ogólne</i>	5
	I. Dane jednostki dominującej.....	5
	II. Czas trwania grupy kapitałowej	5
	III. Okresy prezentowane	5
	IV. Skład organów jednostki dominującej	5
	V. Firma audytorska	5
	VI. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej	6
	VII. Podmioty powiązane osobowo i kapitałowo.....	6
	VIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	6
	Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	7
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
	Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
D.	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
	I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.....	11
	II. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego....	11
	III. Zasady konsolidacji.....	12
	IV. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	13
	V. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności	14
	VI. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	14
	VII. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	14
	VIII. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ	14
	IX. Opis korekty błędów poprzednich okresów oraz zmiany zasad rachunkowości	15
	X. Informacje o istotnych zmianach wielkości i szacunkach	18
	XI. Segmenty operacyjne.....	25
	XII. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	26
	XIII. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda	27
	XIV. Transakcje z podmiotami powiązanymi objętymi i nieobjętymi konsolidacją.....	27
	XV. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w sprawach których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem bilansowym ani w tym dniu	28
	XVI. Stan zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	28
	XVII. Instrumenty finansowe – informacje na temat wartości godziwej	28
	XVIII. Kredyty i pożyczki	30
	XIX. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w ciągu półrocza	31
	XX. Jednostka inwestycyjna.....	31
	XXI. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych	31
	XXII. Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy	31
	XXIII. Zdarzenia po dacie bilansu	31
E.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	32
F.	RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ BUMECH S.A.

Na podstawie § 68 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie), Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Bumech S.A. oświadcza także, że *Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech SA za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku*, zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Sprawozdanie to obejmuje okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że podmiot dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu tego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024		01.01.2023 – 30.06.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	284 566	66 011	303 943	65 888
Koszt własny sprzedaży	307 161	71 252	318 769	69 102
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-65 434	-15 179	-44 003	-9 539
Zysk (strata) brutto	-64 933	-15 063	-45 201	-9 799
Zysk (strata) netto	-55 788	-12 941	-36 850	-7 988
Liczba udziałów/akcji średnioważona w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-3,85	-0,89	-2,54	-0,55
	30.06.2024		31.12.2023	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	810 747	187 978	756 175	173 913
Aktywa obrotowe	332 524	77 098	425 488	97 858
Kapitał własny	679 596	157 569	736 023	169 279
Zobowiązania długoterminowe	81 500	18 896	76 149	17 514
Zobowiązania krótkoterminowe	382 175	88 610	369 491	84 890
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	46,93	10,88	50,82	11,69
	01.01.2024 – 30.06.2024		01.01.2023 – 30.06.2023	
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepińwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 235	-286	48 709	10 559
Przepińwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 747	-7 596	-101 862	-22 082
Przepińwy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 649	-2 006	-10 360	-2 246

Kurs EUR/PLN	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
– dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,3130	4,4503	4,3480
– dla danych rachunku zysków i strat	4,3109	4,6130	4,5284

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.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2024 R.**

Informacje ogólne

I. Dane jednostki dominującej

Nazwa podmiotu	Bumech Spółka Akcyjna
Adres podmiotu	ul. Krakowska 191, 40-389 Katowice
Podstawowy przedmiot działalności	– serwis, utrzymanie ruchu oraz remontu maszyn górniczych – produkcja urządzeń i maszyn górniczych – produkcja wyrobów gumowych – sprzedaż węgla
Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS
Numer rejestrowy	0000291379
Numer statystyczny REGON	272129154
Numer NIP	9540005359

II. Czas trwania grupy kapitałowej

Spółka dominująca Bumech S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30.06.2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu skład zarządu Emitenta jest następujący:

- Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych – Andrzej Bukowczyk,
- Wiceprezes Zarządu – Michał Kończak.

Na dzień 30.06.2024 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

V. Firma audytorska

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – na dzień 30.06.2024 roku - Bumech miał następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym:

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

VII. Podmioty powiązane osobowo i kapitałowo

	Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj powiązania
1.	Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent posiada 99,975% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki; Wiceprezesem tej spółki (od 01.02.2024 roku) jest Pan Michał Kończak będący równocześnie (od 08.01.2024 roku) Wiceprezesem Zarządu Bumech
2.	Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce, która widnieje w Rejestrze Przedsiębiorców od 05.04.2023 r. w okresie sprawozdawczym Pan Andrzej Bukowczyk był Prezesem tego podmiotu w okresie 01.02.2024 – 30.06.2024 r.
3.	Modern Solutions for Environment Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Emitent posiada 100 % udziałów w tej spółce
4.	Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce, która widnieje w Rejestrze Przedsiębiorców od 29.03.2023 r. i do chwili publikacji niniejszego Raportu nie prowadzi działalności gospodarczej. Prezesem tego podmiotu jest Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Bukowczyk
5.	Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Emitent posiada 100 % udziałów w tej spółce
6.	"Industry & Trade Investment Fund" d.o.o., Podgorica	Pan Marcin Sutkowski jest jedynym udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
7.	Pan Marcin Sutkowski prowadzący również działalność gospodarczą pod firmą: Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski (dalej także CISE)	To osoba wywierająca znaczący wpływ na Emitenta w związku z posiadaniem ponad 20 % akcji Bumech S.A.; Pan Marcin Sutkowski był Prezesem Zarządu Emitenta do końca dnia 26.03.2024 roku
8.	Avaron Sp. z o.o.	Wiceprezes Zarządu Emitenta – Pan Andrzej Bukowczyk jest udziałowcem tego podmiotu
9.	Capital City Sp. z o.o.	Podmiot nieprowadzący działalności gospodarczej wspólnie kontrolowany przez Wiceprezesa Zarządu – Pana Andrzeja Bukowczyka
10.	„SIGMA” Konsulting Gospodarczy	Działalność gospodarcza prowadzona przez Wiceprezesa Zarządu Emitenta – Pana Andrzeja Bukowczyka.
11.	Equum Group Sp. z o.o.	Podmiot wspólnie kontrolowany przez Wiceprezesa Zarządu – Pana Michała Kończaka (powiązanie od 08.01.2024 r.)
12.	Kobud S.A. w upadłości	Bumech posiada 86,96% akcji Kobud SA w upadłości

VIII.Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 27.09.2024 roku.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nr noty	za okres 01.01.2024 – 30.06.2024	za okres 01.01.2023 – 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	XI.2, XI.3	284 566	303 943
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		284 143	300 581
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		423	3 362
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	XI.2, XI.3	307 161	297 514
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		306 857	292 156
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		304	5 358
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-22 595	6 429
Pozostałe przychody operacyjne		5 400	15 153
Koszty sprzedaży		27 238	21 766
Koszty ogólnego zarządu		15 406	18 506
Pozostałe koszty operacyjne		5 595	3 133
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)			-925
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-65 434	-22 748
Przychody finansowe		10 548	11 038
Koszty finansowe		10 047	12 236
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-64 933	-23 946
Podatek dochodowy		-9 145	-6 630
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-55 788	-17 316
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		-55 788	-17 316
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		- 3,85	-1,20
Podstawowy za okres obrotowy		- 3,85	-1,20
Rozwodniony za okres obrotowy		- 3,86	-1,20
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		- 3,85	-1,20
Podstawowy za okres obrotowy		- 3,85	-1,20
Rozwodniony za okres obrotowy		- 3,86	-1,20
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2024 – 30.06.2024	za okres 01.01.2023 – 30.06.2023
Zysk (strata) netto	-55 788	-17 316
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach:		
Straty aktuarialne		-224
Suma dochodów całkowitych	-55 788	- 17 540

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nr noty	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2023
Aktywa trwałe		810 747	756 175	752 772
Rzeczowe aktywa trwałe	X.1	520 629	514 269	518 984
Wartości niematerialne	X.2	2 442	2 287	2 042
Nieruchomości inwestycyjne		3 079	3 079	2 643
Wartość firmy		3 545	3 545	3 545
Pozostałe aktywa finansowe		39 128	379	407
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X.5	238 704	228 828	224 929
Rozliczenia międzyokresowe		3 220	3 788	222
Aktywa obrotowe		332 524	425 488	428 987
Zapasy	X.3	178 886	193 086	201 277
Należności handlowe	X.4	41 214	26 707	32 409
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			919	8 770
Pozostałe należności		4 935	62 303	47 445
Pozostałe aktywa finansowe	XVII	3 598	56	54
Rozliczenia międzyokresowe		91 152	87 047	100 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	XVIII	12 739	55 370	38 761
AKTYWA RAZEM		1 143 271	1 181 663	1 181 759

PASYWA	Nr noty	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2023
Kapitał własny		679 596	736 023	773 202
Kapitał zakładowy	XII.2	57 926	57 926	57 926
Akcje własne		-640		
Pozostałe kapitały		250 721	248 189	10 686
Zyski zatrzymane:		371 589	429 908	704 590
<i>Niepodzielony wynik finansowy</i>		427 377	455 792	721 906
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>		-55 788	-25 884	-17 316
Zobowiązanie długoterminowe		81 500	76 149	169 147
Kredyty i pożyczki	XVIII	237	366	81 970
Zobowiązania z tytułu leasingu	XVIII	4 662	4 005	15 862
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X.5	12 684	12 438	10 048
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		4 375	3 643	903
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	X.6	2 832	3 187	2 886
Pozostałe rezerwy	X.7	56 710	52 510	57 478
Zobowiązania krótkoterminowe		382 175	369 491	239 410
Kredyty i pożyczki	XVIII	82 843	88 345	3 452
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 124	1 291	2 966
Pozostałe zobowiązania finansowe	XVIII	4 764	12 673	9 203
Zobowiązania handlowe	XVIII	124 140	120 822	79 671
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	X.5	102		100
Pozostałe zobowiązania	XVIII	55 838	62 076	50 004
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	XVIII	22 146	10 820	10 929
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		709	165	4 680
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	X.6	15 126	5 838	6 118
Pozostałe rezerwy	X.7	75 383	67 461	72 287
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		463 675	445 640	408 557
PASYWA RAZEM		1 143 271	1 181 663	1 181 759

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2024 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	57 926	0	0	248 189	0	429 908	736 023
Zysk /Strata netto						-55 788	-55 788
Inne całkowite dochody							
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-55 788	-55 788
Sprzedaż akcji własnych			-640				-640
Podział zysku netto				2 532		-2 531	1
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	-640	2 532	0	-2 531	1
Kapitał własny na dzień 30.06.2024 r.	57 926	0	-640	250 721	0	371 589	679 596
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2023 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	57 926	0	-500	8 276	-1	724 400	790 101
Zysk /Strata netto						-25 884	-25 884
Inne całkowite dochody						127	127
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-25 757	-25 757
Różnica kursowa					1		1
Skup akcji własnych			500	140			640
Podział zysku netto				239 773		-268 735	-28 962
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	500	239 913	1	-294 492	-54 078
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	57 926	0	0	248 189	0	429 908	736 023
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2023r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	57 926	0	-500	8 276	-1	724 400	790 101
Zysk /Strata netto						-17 316	-17 316
Inne całkowite dochody						-224	-224
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-17 540	-17 540
Dekonsolidacja PGSS					1		1
Nabycie akcji własnych			500	140			640
Podział zysku netto				2 270		-2 270	0
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	500	2 410	1	-2 270	641
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 r.	57 926	0	0	10 686	0	704 590	773 202

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2024 – 30.06.2024	za okres 01.01.2023 – 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-64 933	-23 946
Korekty razem:	62 917	82 696
Amortyzacja	26 351	28 511
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 372	-4 513
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 641	6 875
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 688	-18 272
Zmiana stanu rezerw	21 052	-10 404
Zmiana stanu zapasów	14 976	-31 884
Zmiana stanu należności	-1 731	52 351
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 786	47 141
Zmiana stanu rozliczeń okresowych	-10 474	12 891
Gotówka z działalności operacyjnej	-2 016	58 750
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	781	-10 041
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 235	48 709
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 703	1 411
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 346	1 253
Zbycie aktywów finansowych		40
Inne wpływy inwestycyjne	357	118
Wydatki	35 450	103 273
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 450	96 922
Wydatki na aktywa finansowe		2 660
Inne wydatki inwestycyjne		3 691
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 747	-101 862
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	757	0
Inne wpływy finansowe	757	
Wydatki	9 406	10 360
Spląty kredytów i pożyczek	6 129	8 251
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 406	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	42	1 568
Odsetki	829	541
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 649	-10 360
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 42 631	-63 512
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1
E. Przepływy pieniężne razem	-42 631	-63 512
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 370	102 273
G. Środki pieniężne na koniec okresu	12 739	38 761
<i>H. Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>5 697</i>	<i>9 724</i>

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku (dalej: Sprawozdanie, Raport) sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”.

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024.

Grupa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1, MSSF 16.

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

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

- Zmiany do MSR 7 “Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców – zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2024 r.
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności – zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2025 r.

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

- 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 odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony).

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.

II. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2023 r. obejmującym noty za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2023 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ilekróć 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. W związku z powyższym Bumech S.A. od dnia 13 kwietnia 2018 roku (ogłoszenie upadłości) nie dokonuje konsolidacji tej Spółki.

III. Zasady konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Bumech S.A. i jednostek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę, tj. Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” Sp. z o.o., Modern Solutions for Environment Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” 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 przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę. 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:

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

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

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.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje spółkontrolę, 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 spółkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje spółkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących spółkontrolę. 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 czerwca 2024 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	01.01-30.06.2024
Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2024
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	8 409	0	8 409	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2024
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2024
Bumech Produkcja i Serwis Sp. z o.o.	5		5	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2024

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 czerwca 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

IV. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej Bumech S.A. Zarząd Emitenta aktualnie nie identyfikuje znaczącej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Grupy w okresie najbliższych 12 miesięcy, zwraca jednak uwagę na pewne okoliczności i czynniki:

Najważniejszym aktywem należącym do Bumech są udziały w Przedsiębiorstwie Górniczym „Silesia” Sp. z o.o. (dalej: PG Silesia), wobec czego kondycja finansowa PG Silesii przekłada się na wyniki osiągnięte przez Grupę. Ponadto, PG Silesia jest największym zleceniodawcą pozostałych spółek zależnych od Emitenta. Wyniki finansowe PG Silesii są z kolei w głównej mierze uzależnione od kształtowania się ceny węgla na rynkach światowych oraz lokalnych i ich przełożenia na poziomy cenowe możliwe do uzyskania u krajowych odbiorców. Ustabilizowanie się cen surowca na niskim poziomie, przy jednoczesnym zmniejszeniu popytu rynkowego, wysokich kosztach wydobycia i nadmiernym imporcie surowca – znacząco obniżyło możliwość do osiągnięcia marżę.

W celu zabezpieczenia kontynuacji działalności Grupy, PG Silesia w okresie sprawozdawczym wdrożyła szereg działań, skutkujących dostosowaniem wielkości produkcji do zmniejszonego zapotrzebowania na węgiel. Wobec braku realnego wpływu na cenę sprzedaży węgla PG Silesia realizuje inwestycje i szereg działań redukujących koszty, takie jak: dostosowanie zatrudnienia do aktualnej produkcji; ograniczenie zużycia energii elektrycznej; ograniczenie zakupu materiałów i surowców; zwiększenie produkcji energii elektrycznej na własny użytek (kogeneracja z gazu kopalnianego i fotowoltaika). Dzięki podjętym w 2024 roku działaniom, obniżeniu uległ techniczny koszt wytworzenia węgla handlowego. Z uwagi jednak na utrzymującą się niską cenę sprzedaży węgla po pierwszym półroczu 2024 r. marża nadal była ujemna.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W celu optymalizacji procesów biznesowych i usprawnienia efektywności operacyjnej w ramach Grupy, Zarząd Emitenta powołał w 2024 roku Centrum Usług Wspólnych (dalej: CUW). Celem utworzenia CUW jest zintegrowanie procesów biznesowych oraz centralizacja obsługi wsparcia dla wszystkich jednostek Grupy Kapitałowej w celu osiągnięcia efektywności operacyjnej, optymalizacji kosztów oraz poprawy jakości świadczonych usług. CUW będzie odpowiedzialne za świadczenie usług wsparcia w kluczowych obszarach, dla wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy.

Niebagatelne znaczenie dla przyszłej sytuacji finansowej Grupy ma kondycja finansowa jej największych kontrahentów. Po kilku latach funkcjonowania w bezpiecznym finansowo otoczeniu, obserwujemy pogarszającą się kondycję finansową znaczących odbiorców węgla. Dotyczy to zarówno energetyki zawodowej, która coraz trudniej radzi sobie z realizacją zakładanych marż, jak i dużych zakładów przemysłowych – w szczególności chemicznych i nawozowych. W okresie sprawozdawczym działania sanacyjne wszczął największy przewoźnik w branży – PKP Cargo – co skutkuje wprowadzeniem przez ten podmiot nowych zasad rozliczeń i generuje dodatkowe ryzyko terminowości przewozów. PG Silesia na bieżąco monitoruje sytuację płatniczą kontrahentów, nie można jednak wykluczyć, że wszczęcie działań na przepisach ustawy Prawo Restrukturyzacyjne któregoś z większych odbiorców węgla będzie skutkowało reperkusjami finansowymi dla PG Silesia.

Zakładając kontynuację działalności przez Grupę, w perspektywie najbliższego roku, Zarząd Emitenta uważnie monitoruje i nie bagatelizuje także ryzyk towarzyszących funkcjonowaniu wszystkich podmiotów gospodarczych w Polsce, jak również specyficznych – związanych z segmentem „węglowym”. Te, które w jego ocenie mogą mieć wpływ na perspektywy rozwoju i wyniki Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych, zostały przedstawione w punkcie XVII niniejszego Sprawozdania.

V. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

W I półroczu 2024 roku w działalności Grupy nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

VI. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna” – PLN). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (TPLN).

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

VII. 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.

VIII. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. Opis korekty błędów poprzednich okresów oraz zmiany zasad rachunkowości

W związku ze zmianą strategii dotyczącej okresu funkcjonowania tj. wydłużenia czasu eksploatacji kopalni dokonano ponownej analizy stawek amortyzacyjnych wszystkich składników aktywów PG Silesia na dzień nabycia udziałów przez Emitenta. Pierwotnie przyjęto jednolitą stawkę amortyzacyjną całego majątku. W wyniku wewnętrznej weryfikacji przeanalizowano prawidłowość zastosowanych stawek amortyzacji i dokonano korekty umorzeń według rzeczywistych okresów ich użytkowania.

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 po korekcie	korekta wyniku w związku z korektą amortyzacji	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	303 943	0	303 943
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	300 581		300 581
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 362		3 362
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	297 514	-21 255	318 769
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	292 156	-21 255	313 411
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 358		5 358
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 429	21 255	-14 826
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	15 153		15 153
Koszty sprzedaży	21 766		21 766
Koszty ogólnego zarządu	18 506		18 506
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	3 133		3 133
Zysk (Strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)	-925		-925
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-22 748	21 255	-44 003
Przychody finansowe	11 038		11 038
Koszty finansowe	12 236		12 236
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-23 946	21 255	-45 201
Podatek dochodowy	-6 630	1 721	-8 351
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-17 316	19 534	-36 850
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-17 316	19 534	-36 850
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-1,20		-2,54
Podstawowy za okres obrotowy	-1,20		-2,54
Rozwodniony za okres obrotowy	-1,20		-2,54
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-1,20		-2,54
Podstawowy za okres obrotowy	-1,20		-2,54
Rozwodniony za okres obrotowy	-1,20		-2,54
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 po korekcie	korekta wyniku w związku z korektą amortyzacji	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023
Zysk (strata) netto	-17 316	19 534	-36 850
Wycena rzeczowych aktywów trwałych			
Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia			
Zyski/straty aktuarialne	-224		-224
Suma dochodów całkowitych	-17 540	19 534	-36 850

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	stan na 30.06.2023 po korekcie	korekta wyniku w związku z korektą amortyzacji	korekta lat ubiegłych aktywa na podatek	stan na 30.06.2023
Aktywa trwałe	752 772	53 369	-23 268	722 671
Rzeczowe aktywa trwałe	518 984	56 513		462 471
Wartości niematerialne	2 042	1 050		992
Wartość firmy	3 545			3 545
Nieruchomości inwestycyjne	2 643			2 643
Pozostałe aktywa finansowe	407			407
Rozliczenia międzyokresowe	222			222
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	224 929	-4 194	-23 268	252 391
Aktywa obrotowe	428 987	0		428 987
Zapasy	201 277			201 277
Należności handlowe	32 409			32 409
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 770			8 770
Pozostałe należności	47 445			47 445
Pozostałe aktywa finansowe	54			54
Rozliczenia międzyokresowe	100 271			100 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 761			38 761
AKTYWA RAZEM	1 1 181	53 369	-23 268	1 151 658

PASYWA	stan na 30.06.2023 po korekcie	korekta wyniku w związku z korektą amortyzacji	korekta lat ubiegłych aktywa na podatek	stan na 30.06.2023
Kapitał własny	773 202	53 369	-23 268	743 101
Kapitał zakładowy	57 926			57 926
Pozostałe kapitały	10 686			10 686
Zyski zatrzymane w tym:	704 590	53 369	-23 268	674 489
- Niepodzielony wynik finansowy	721 906	33 835	-23 268	711 339
- Wynik finansowy bieżącego okresu	-17 316	19 534		-36 850
Zobowiązanie długoterminowe	169 147	0	0	169 147
Kredyty i pożyczki	81 970			81 970
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 862			15 862
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 048			10 048
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	903			903
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 886			2 886
Pozostałe rezerwy	57 478			57 478
Zobowiązania krótkoterminowe	239 410	0	0	239 410
Kredyty i pożyczki	3 452			3 452
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 966			2 966
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 203			9 203
Zobowiązania handlowe	79 671			79 671
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	100			100
Pozostałe zobowiązania	50 004			50 004
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 929			10 929
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 680			4 680
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 118			6 118

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe rezerwy	72 287			72 287
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	408 557	0	0	408 557
PASYWA RAZEM	1 181 759	53 369	-23 268	1 151 658

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 po korekcie	korekta wyniku w związku z korektą amortyzacji	za okres 01.01.2013- 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-23 946	21 255	-45 201
Korekty razem:	82 696	-21 255	103 951
Amortyzacja	28 511	-21 255	49 766
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 513		-4 513
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 875		6 875
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 272		-18 272
Zmiana stanu rezerw	-10 404		-10 404
Zmiana stanu zapasów	-31 884		-31 884
Zmiana stanu należności	52 351		52 351
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 141		47 141
Zmiana stanu rozliczeń okresowych	12 891		12 891
Gotówka z działalności operacyjnej	58 750	0	58 750
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-10 041		-10 041
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 709	0	48 709
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	1 411	0	1 411
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 253		1 253
Zbycie aktywów finansowych	40		40
Inne wpływy inwestycyjne	118		118
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0		0
Wydatki	103 273	0	103 273
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 922		96 922
Wydatki na aktywa finansowe	2 660		2 660
Inne wydatki inwestycyjne	3 691		3 691
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-101 862	0	-101 862
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	0	0	0
Wydatki	10 360	0	10 360
Splaty kredytów i pożyczek	8 251		8 251
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 568		1 568
Odsetki	541		541
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 360	0	-10 360
D. Przepływy pieniężne netto razem	-63 512	0	-63 512
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1		-1
E. Przepływy pieniężne razem	-63 512		-63 512
F. Środki pieniężne na początek okresu	102 273		102 273
G. Środki pieniężne na koniec okresu	38 761	0	38 761
<i>H. Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>9 724</i>		<i>9 724</i>

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2023 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	57 926	-500	8 276	-1	713 833	779 534	779 534
korekta lat ubiegłych aktywa na podatek					-23 268	-23 268	-23 268
Korekta wyniku z tyt. Korekty amortyzacji					33 835	33 835	33 835
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r. po korekcie	57 926	-500	8 276	-1	724 400	790 101	790 101
Zysk /Strata netto					-17 316	-17 316	-17 316
Inne całkowite dochody					-224	-224	-224
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-17 540	-17 540	-17 540
Różnica kursowa				1		1	1
Sprzedaż akcji własnych		500	140			640	640
Podział zysku netto			2 270		-2 270	0	0
Suma zmian w kapitale własnym	0	500	2 410	1	-2 270	641	641
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 r. po korekcie	57 926	0	10 686	0	704 590	704 590	704 590

X. Informacje o istotnych zmianach wielkości i szacunkach

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2024r. – 30.06.2024r.

Wyszczególnienie	Grunty i użytkowanie wieczyste	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024 r.	12 918	349 979	163 270	11 729	20 761	52 791	611 448
Zwiększenia, z tytułu:	0	13 633	1 071	1 910	542	36 816	53 972
– nabycia środków trwałych		13 633	861	1 910	542	36 288	53 234
– modernizacje środków trwałych			210				210
– inne (zaliczki na ŚT)						528	528
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	17 473	108	543	18 365	36 489
– zbycia			9 180				9 180
– likwidacji			8 293	108	543		8 944
– oddane ST z STwB						17 301	117 301
– inne zaliczki na ST						1 064	1 064
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2024 r.	12 918	363 612	146 868	13 531	20 760	71 242	628 931
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	1 740	50 963	19 275	2 856	9 563	0	84 397
Zwiększenia, z tytułu:	287	9 402	14 568	1 728	643	0	26 628
– amortyzacji	287	9 402	14 569	1 728	643		26 628
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	14 286	108	535	0	14 929
– likwidacji			6 623	108	535		7 266
– sprzedaży			7 663				7 663
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	2 027	60 365	19 557	4 476	9 671	0	96 096
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024 r.	0	794	3 432	20	7 660	876	12 782

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	16	405	0	155	0	576
– przemieszczenie		16	405		155		576
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2024 r.	0	778	3 027	20	7 505	876	12 206
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2024 r.	10 891	302 469	124 284	9 035	3 584	70 366	520 629

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2024r. – 30.06.2024r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024 r.	5 109	952	637	1 923	8 621
Zwiększenia, z tytułu:	0	48	73	228	349
– inne		48	73	228	349
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2024 r.	5 109	1 000	710	2 151	8 970
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	5 109	253	404	568	6 334
Zwiększenia, z tytułu:	0	160	1	33	194
– amortyzacji		160	1	33	194
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	5 109	413	405	601	6 528
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024 r.	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2024 r.	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2024 r.	0	587	305	1 550	2 442

3. Wartość firmy na dzień

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.
Wartość firmy na dzień 01.01.2024 r.	3 545
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Wartość firmy na dzień 30.06.2024 r.	3 545

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

4. Szacunkowa wartość stanu zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Materiały na potrzeby produkcji	6 068	17 475	19 607
Pozostałe materiały/zaliczki na dostawy	0	300	263
Półprodukty i produkcja w toku	8 976	3 527	4 057
Produkty gotowe w tym:	161 295	154 723	134 573
– Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesione z ŚT)	5 744	3 078	3 078
Towary	25 263	35 411	49 604
Zapasy brutto	201 602	211 436	208 104
Odpis aktualizujący stan zapasów	22 716	18 350	6 827
Zapasy netto	178 886	193 086	201 277

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2024 r.	2 397	958	3 216	11 779	18 350
Zwiększenia w tym:	42	0	4 658	0	4 700
– utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	42		4 658		4 700
Zmniejszenia w tym:	334	0	0	0	334
– rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	334				334
Stan na dzień 30.06.2024 r.	2 105	958	7 874	11 779	22 716

Zwiększenie odpisów w związku z przeniesieniem środka trwałego na zapasy

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności krótkoterminowe	41 214	26 707	32 409
– od pozostałych jednostek	41 214	26 707	32 409
Odpisy aktualizujące	23 312	21 813	19 115
Należności krótkoterminowe brutto	64 526	48 520	51 524

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2024r.	21 813
Zwiększenia, w tym:	1 499
– zawiązanie odpisu na należności przeterminowane i sporne	1 499
Zmniejszenia w tym:	0
– rozwiązanie odpisu	
Stan odpisów aktualizujących MSSF 9	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2024r.	23 312

Bieżące i przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki pozostałe							
Należności brutto	64 526	34 928	2 535	677	63	1 527	24 796
Odpisy aktualizujące	23 312						23 312
Należności netto	41 214	34 928	2 535	677	63	1 527	1 484

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Odroczonego podatku dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne, wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze	17 287	5 183	1 150	21 320
Rezerwa na przychody przyszłych okresów	408		16	392
Pozostałe rezerwy	75 118	36 400	508	111 010
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	131 889	30 278	2 318	159 849
Różnica między wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych i korekta na majątku	879 022	4 566	1 462	882 126
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 150	623	5 195	8 578
Rezerwa na rekultywację	34 302		164	34 138
Rezerwa na szkody górnicze	22 303		22 303	0
Rezerwa na fundusz likwidacji kopalń		4 181		4 181
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe i finansowe	133			133
Odpisy aktualizujące zapasy	3 493	139	334	3 298
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"	24			24
Niezrealizowane różnice kursowe	6 915	3	4 727	2 191
Niezapłacone odsetki	226	11	77	160
Odpisy ZFŚS	14	288		302
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	19 059	55	1 975	17 139
Odpisy aktualizujące należności	637	1 500	1 374	763
Odpisy aktualizujące zobowiązania	380			380
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 204 360	93 584	41 603	1 256 341
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	228 828	17 781	7 905	238 704

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

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2024
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	9 362			9 362
Rozliczenia międzyokresowe czynne	16 240		1 453	14 787
Depozyt węgla	39			39
Zapasy (środki poleasingowe w zapasach)	6 044	3 305		9 349
Dyskonto ceny nabycia udziałów	1 714		1 091	623
Niezrealizowane różnice kursowe	5 551	6 281	5 505	6 327
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	26 514		262	26 252
Suma dodatnich różnic przejściowych	65 464	9 586	8 311	66 765
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	12 438	1 821	1 579	12 684

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	238 704	228 828	252 391
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	12 684	12 438	10 048
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	226 019	216 390	242 344

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa Bumech S.A. rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Proces wyceny składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego opiera się na różnych szacunkach i założeniach, które obejmują:

- Prognozy przyszłych zysków: Zarządy spółek tworzą prognozy i analizy dotyczące przyszłych dochodów opodatkowanych na podstawie aktualnych i prognozowanych warunków rynkowych;
- Stopę podatkową: Ustalona stopa podatkowa stosowana do przyszłych zysków może ulec zmianie w wyniku zmian przepisów podatkowych.
- Okres odliczenia: Oszacowanie, w jakim okresie ujemne różnice przejściowe będą odliczane.

Ostateczna realizacja aktywów na podatek odroczonego zależy od wystąpienia przyszłych zysków podatkowych, które mogą różnić się od szacunków m.in. z powodu:

- Zmian ekonomicznych: Zmiany w gospodarce mogą wpłynąć na zdolność Grupy do generowania przyszłych zysków,
- Zmian przepisów podatkowych: Nowe regulacje mogą wpłynąć na rozliczanie podatków i możliwość korzystania z ulg,
- Zmian w strukturze organizacyjnej: Przejęcia, fuzje lub restrukturyzacje mogą zmienić przyszłe plany operacyjne i strategię podatkową.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent uznał, że rozpoznanie aktywów na podatek odroczonego w kwocie 238 704 tys. zł jest uzasadnione, bazując na przewidywanych przyszłych zyskach podatkowych oraz obowiązujących przepisach podatkowych. Zarząd Bumech na bieżąco monitoruje sytuację finansową i regulacyjną, aby w razie potrzeby dostosować szacunki dotyczące tych aktywów. Stosunkowo wysoka wartość aktywów na podatek odroczonego wynika z zysku z okazynego nabycia w 2021 roku Przedsiębiorstwa Górniczego „Silesia” Sp. z o.o. (dalej: PG Silesia) i Modern Solutions for Environment Sp. z o.o. oraz objęcia ich konsolidacją.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa rozpoznała aktywo na podatek odroczonego, z tytułu poniesionych w poprzednich latach strat podatkowych w wysokości 159 849 tys. zł. Podatek odroczonego (19% wysokości strat) wyniósł 30 371 tys. zł. Zarząd Spółki po przeprowadzeniu starannej i wnikliwej analizy prognozowanych wyników finansowych PG Silesia na lata 2024- 2028 uznał, że rozliczenie w/w strat będzie możliwe w latach 2024-2028. Prognozy zostały sporządzone przy następujących założeniach: • utrzymanie rocznego poziomu wydobycia węgla na poziomie powyżej 1,2 mln ton, • współczynnik niepewności dotyczący planowanego wydobycia na poziomie 5%, • zwiększenie udziału węgla grubych w strukturze produkcji do poziomu 45%, • w latach 2024-2027 planowane są dodatkowe przychody z tytułu przetwarzania mułów węglowych na poziomie 600 tys. ton w całym okresie prognozy.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 12 684 tys. zł była o 226 019 tys. zł niższa od rozpoznanego aktywa na podatek dochodowy w wysokości 238 704 tys. zł. Jeśli przyszłe zyski podatkowe będą niższe niż przewidywane lub jeśli wystąpią niekorzystne zmiany w przepisach podatkowych, może zaistnieć potrzeba skorygowania wartości rozpoznanego aktywów na podatek odroczonego. Ewentualna korekta wpłynie na wyniki finansowe w przyszłych okresach. Ostateczna realizacja aktywów na podatek odroczonego zależy od wystąpienia przyszłych zysków podatkowych, które mogą różnić się od szacunków m.in. z powodów: geologicznych (niższe niż zakładano wydobycie węgla), technicznych (awarie urządzeń), rynkowych (niższe niż zakładano ceny węgla), personalnych (presja na podwyżkę wynagrodzeń).”

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	102	339
Dotyczący roku obrotowego	102	339
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-9 247	-8 690
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-9 247	-8 690
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-9 145	-8 351

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	1 447	1 929	1 688
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 697	2 889	2 697
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	4 504	4 104	4 504
Rezerwy na pozostałe świadczenia	9 310	103	115
Razem, w tym:	17 958	9 025	9 004
– długoterminowe	2 832	3 187	2 886
– krótkoterminowe	15 126	5 838	6 118

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2024	1 929	2 889	4 104	103	9 025
Wykorzystanie	172	137	3 760		4 069
Utworzenie rezerwy	83		4 160	9 310	13 553
Rozwiązanie rezerwy	393	55		103	551
Stan na dzień 30.06.2024	1 447	2 697	4 504	9 310	17 958
– długoterminowe	908	1 924			2 832
– krótkoterminowe	539	773	4 504	9 310	15 126

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 nabydzie 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.

Rezerwy na pozostałe świadczenia obejmują:

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.

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20		20
Rezerwa na badanie sprawozdania	204	152	204
Rezerwa na szkody górnicze	20 294	22 303	22 909
Rezerwa na rekultywację	42 520	38 320	42 777
Rezerwa na zobowiązania przyszłe	7 977	2 434	21 148
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	61 078	56 762	42 707
Razem, w tym:	132 093	119 971	129 765
– długoterminowe	56 710	52 510	57 478
– krótkoterminowe	75 383	67 461	72 287

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na zobowiązania sporne	Rezerwa na szkody górnicze	Rezerwa na rekultywację	Rezerwa na zobowiązania przyszłe	Razem
Stan na dzień 01.01.2024	0	152	56 762	22 303	38 320	2 434	119 971
Utworzone w ciągu roku obrotowego	20	88	17 312	1 485	4 200	6 897	30 002
Wykorzystane		36	2 415	1 107		586	4 144
Rozwiązane			10 581	2 387		768	13 736
Stan na dzień 30.06.2024	20	204	61 078	20 294	42 520	7 977	132 093
– długoterminowe			14 190		42 520		56 710
– krótkoterminowe	20	204	46 888	20 294		7 977	75 383

Rezerwa na szkody górnicze

Wartość rezerwy na usuwanie szkód górniczych kalkulowana jest w oparciu o najlepszy możliwy szacunek kosztów napraw obiektów, budowli i odszkodowań będących następstwem wpływów dokonanej eksploatacji górniczej lub też dokonywanych przez Spółkę zabezpieczeń terenu przed skutkami działalności górniczej na terenach objętych koncesjami. Momentem początkowym ujęcia rezerwy są stwierdzone na powierzchni wpływy eksploatacji górniczej wynikające z realizacji planów ruchu kopalni. Rezerwa ta prezentowana jest w wartości bieżącej nakładów niezbędnych do wypełnienia zobowiązania

Rezerwa rekultywacyjna

Zgodnie z ustawą Prawo geologiczne i górnicze (Pgg) każdy przedsiębiorca prowadzący działalność wydobywczą ma obowiązek, po zakończeniu eksploatacji, zlikwidować zakład górniczy. W myśl tej Ustawy, w ramach likwidacji zakładu górniczego przedsiębiorca jest zobowiązany:

- zabezpieczyć lub zlikwidować wyrobiska górnicze oraz urządzenia, instalacje i obiekty zakładu górniczego;
- przedsięwziąć niezbędne środki chroniące sąsiednie złoża kopalni;
- przedsięwziąć niezbędne środki chroniące wyrobiska sąsiednich zakładów górniczych;
- przedsięwziąć niezbędne środki w celu ochrony środowiska oraz rekultywacji gruntów po działalności górniczej.

Środki na ten cel przedsiębiorca zabezpiecza na utworzonym obowiązkowo Funduszu Likwidacji Zakładu Górniczego (FLZG) oraz – w przypadku niewystarczalności tych środków – na specjalnej rezerwie bilansowej.

PG „Silesia” posiada opracowanie, które w 2020 roku wykonał Główny Instytut Górnictwa (dalej GIG) szacujące koszty likwidacji kopalni oraz raport rzeczoznawcy z wyceną majątku trwałego, który może być sprzedany po likwidacji kopalni i zgodnie z zapisami Ustawy Pgg pomniejszyć koszty likwidacji kopalni i na jej podstawie w I półroczu 2024 r. Spółka posiada środki zgromadzone na rachunku Funduszu Likwidacji Kopalń.

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 gwarancja została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy jest ustalana na podstawie danych historycznych dotyczących udzielonych gwarancji oraz wszystkich możliwych wyników ważonych związanych z nimi prawdopodobieństwem wykonania.

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.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XI. Segmenty operacyjne

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

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. Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa nie posiadała oddziału zagranicznego prowadzącego działalność poza granicami Polski.

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

Grupa 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 Grupa stosuje objaśnienia określone w paragrafach B87-B89.

Grupa 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 Grupa ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego, jeżeli stosuje MSSF 8 Segmenty operacyjne.

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

Grupa 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 Grupy.

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Sprzedaż i wydobywanie węgla	Usługi górnicze	Produkcja wyrobów gumowych	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	312 947	35 712	4 463	11 454					- 80 010	284 566
Koszty segmentu	329 072	35 115	5 204	10 112					- 72 342	307 161
Zysk/ (strata) segmentu	-16 125	597	-741	1 342					- 7 668	-22 595

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Sprzedaż i wydobywanie węgla	Usługi górnicze	Produkcja wyrobów gumowych	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	344 112	28 995	4 293	22 158					-95 615	303 943
Koszty segmentu	360 727	29 220	4 733	19 979					-95 890	318 769
Zysk/ (strata) segmentu	-16 615	-225	-440	2 179					275	-14 826

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Informacje o strukturze geograficznej przychodów

Grupa prezentuje informacje dotyczące obszarów geograficznych w zakresie przychodów od klientów zewnętrznych przypisanych do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz przypisanych 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. Grupa ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów.

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024		01.01.2023 – 30.06.2023	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	237 980	83,63	303 901	99,93
Eksport, w tym:	46 586	16,37	42	0,07
Unia Europejska	118	0,04	42	0,07
Pozostałe	46 468	16,33	0	0,00
Razem	284 566	100,00	303 943	100,00

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2024 – 30.06.2024		01.01.2023 – 30.06.2023	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	284 566		303 943	

4. 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. Grupa nie ma obowiązku ujawniania tożsamości głównego klienta, ani określania kwoty przychodów, które każdy z segmentów wykazuje w związku z tym klientem. Na potrzeby niniejszego MSSF grupę jednostek, o których jednostka sprawozdawcza wie, że znajdują się pod wspólną kontrolą, uznaje się za jednego klienta. Jednakże konieczne jest dokonanie oceny tego, czy rząd (w tym agencje rządowe oraz inne podobne organy lokalne, krajowe lub międzynarodowe) oraz jednostki znajdujące się pod kontrolą tego organu rządowego uznaje się za jednego klienta. Dokonując takiej oceny, jednostka sprawozdawcza uwzględnia zakres integracji gospodarczej między tymi jednostkami.

W gronie odbiorców Grupy, których udział w okresie od 01.01.2024 r. – 30.06.2024 r. w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Grupa Azoty S.A. – 26 %
- CIECH QEMETICA – 18,7 %
- D.TRADING INTERNATIONAL SA – 16,3 %

5. Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Różnice nie wystąpiły.

XII. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

Ilość akcji Spółki stanowiących jej kapitał zakładowy przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Liczba akcji	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Wartość nominalna akcji	4,00	4,00	4,00
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu kapitału zakładowego Emitenta

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2023 – 30.06.2023
Kapitał na początek okresu	57 926	57 926	57 926
Kapitał na koniec okresu	57 926	57 926	57 926

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 4,00 PLN i zostały w pełni opłacone.

Akcje własne

Wyszczególnienie	Ilość akcji własnych (szt)	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Akcje własne na początek okresu	20 000			
Akcje własne na koniec okresu	20 000	-640		

XIII. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono i nie deklarowano dywidendy.

XIV. Transakcje z podmiotami powiązаныmi nieobjętymi konsolidacją

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

Podmiot powiązany	Zakupy			Sprzedaż		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Jednostki powiązane osobowo:	710	724	0	0	0	0
Avaron Sp. z o.o.	155	209				
Centrum Inicjatyw Społeczno Ekonomicznych Marcin Sutkowski (CISE)	365	515				
Equum Group Sp. z o.o.	190					

Podmiot powiązany	Zobowiązania			Należności		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Jednostki powiązane osobowo:	15 750	17 078	0	0	0	0
Avaron Sp. z o.o.	31	25				
CISE	15 682	15 664				
Equum Group Sp. z o.o.	37					

Powyższa tabela prezentuje wartości netto (po uwzględnieniu odpisów)

1. CISE - transakcje: zakup usług;
2. EQUUM Sp. z o. o. - transakcje: zakup usług;
3. Avaron Sp. z o.o. - transakcje: zakup usług

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Pożyczki otrzymane i udzielone podmiotom powiązаныm

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

Nie wystąpiły

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	Okres	Okres	Okres	Okres
	6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2023 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2023 r. (niebadane)
	jednostka dominująca	jednostki zależne	jednostka dominująca	jednostki zależne
Zarząd jednostki,	318	250	396	250
w tym Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	318	250	396	250
Rada Nadzorcza jednostki	223	121,7	189,1	121,7
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	223	121,7	189,1	121,7
Razem	541	371,70	585,1	471,7

Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz jednostki zależnej PG Silesia.

XV. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w sprawach których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem bilansowym ani w tym dniu

Po dniu bilansowym na prośbę przedstawicieli SVEA został uzgodniony nowy harmonogram spłat pożyczki. W przypadku braku systematycznej spłaty rat pożyczki przez SVEA od października 2024 r., zarząd dokona ponownej analizy ryzyka utraty wartości.

XVI. Stan zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Beneficjent gwarancji/poręczenia	Tytułem	Waluta	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązanie	WUP	Dofinansowanie do wynagrodzeń w czasie COVID-19	TPLN	1 757	

Zobowiązanie wynikające z nakazu zapłaty z dnia 23 stycznia 2024 r. wydanego przez Sąd Okręgowy w Katowicach na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach zostało przeniesione do zobowiązań warunkowych. W opinii Zarządu roszczenie to jest bezzasadne. Na dzień składania wniosku o dofinansowanie wynagrodzeń pracowników, czyli 4 maja 2020 r., Bumech S.A. nie miał zaległości z tytułu zobowiązań podatkowych ani składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FGŚP, Fundusz Pracy czy Fundusz Solidarnościowy. Spółka spełniała wszystkie wymagania określone w ustawie o przeciwdziałaniu COVID-19, a otrzymane dofinansowanie zostało wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Wierzytelności objęte pozwem były również spłacane zgodnie z prawomocnym układem restrukturyzacyjnym zawartym z wierzycielami, co potwierdzają odpowiednie postanowienia sądowe oraz zaświadczenia o niezaleganiu wydane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i Urząd Skarbowy. W świetle tych faktów Bumech S.A. uznaje roszczenie za niezasadne, złożył sprzeciw do nakazu zapłaty i będzie bronić swoich racji w dalszym postępowaniu sądowym.

XVII. Instrumenty finansowe – informacje na temat wartości godziwej

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	46 149	89 010	46 149	89 010	100%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	42 726	435	42 726	435		
– udzielone pożyczki *	42 726	435	42 726	435	100%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 739	55 370	12 739	55 370	100%	Wyceniane wg wartości godziwej
Razem	101 614	144 815	101 614	144 815		

*pozycja ta zawiera pożyczkę długoterminową do SVEA z dn. 05.02.2024r. w kwocie 42 319 TPLN.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zarząd Bumech S.A. prowadzi regularny i kompleksowy nadzór nad sytuacją finansową i ekonomiczną pożyczkobiorcy, firmy SVEA, w celu należytego zabezpieczenia interesów spółki i ograniczenia ryzyka finansowego. Monitorowanie odbywa się poprzez cykliczne rozmowy z przedstawicielami SVEA, oraz w przypadku zmiany ustaleń dotyczących pożyczki lub omówienia przesunięć spłat przedstawiciele Bumech S.A. odbywają bezpośrednie spotkania z reprezentantami SVEA. Spotkania te umożliwiają również bieżącą ocenę postępów w realizacji projektów, z których uzyskiwane przychody są przeznaczane na spłatę pożyczki. Dzięki takim działaniom zarząd ma stały dostęp do aktualnych informacji na temat stanu realizacji przedsięwzięć SVEA, co pozwala na precyzyjne monitorowanie potencjalnych opóźnień w spłatach oraz szybkie reagowanie na pojawiające się ryzyka. W przypadku braku systematycznej spłaty rat pożyczki przez SVEA od października 2024 r., zarząd podejmie decyzję o utworzeniu rezerwy w pełnej wysokości zadłużenia. Powyższe działania mają na celu skuteczne zabezpieczenie interesów Bumech S.A. i zapewnienie odpowiedniej reakcji na wszelkie potencjalne zagrożenia wynikające z sytuacji finansowej pożyczkobiorcy.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki*, w tym:	83 080	88 711	83 080	88 711	
– krótkoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	82 843	88 345	82 843	88 345	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
– długoterminowe kredyty oprocentowane wg stałej stopy procentowej	237	366	237	366	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania w tym:	10 550	17 969	10 550	17 969	
– zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	5 786	5 296	5 296	17 969	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
– pozostałe zobowiązania finansowe	4 764	12 673	4 764	12 673	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	179 978	182 898	179 978	182 898	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Razem	295 754	289 578	295 754	289 578	

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania krótkoterminowe	124 140	120 822	79 671
– wobec pozostałych jednostek	124 140	120 822	79 671

Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	124 140	51 368	49 254	9 590	11 522	175	2 231
– wobec pozostałych jednostek	124 140	51 368	49 254	9 590	11 522	175	2 231

Celem zabezpieczenia się przed ryzykiem utraty płynności, spółki z Grupy Kapitałowej sporządzają plany finansowe oraz na bieżąco monitorują stan swojego kapitału obrotowego. Dzięki temu mogą zostać podjęte stosowne działania, aby szybciej ściągnąć należności od kontrahentów lub wydłużyć terminy spłaty zobowiązań.

Z uwagi na negatywne nastawienie sektora finansowego do spółek branży węglowej oraz zakończone w roku 2022 postępowanie restrukturyzacyjne Emitenta – Grupa ma ograniczoną możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania. Instytucje finansowe od kilku lat znacząco ograniczyły możliwości finansowania podmiotów sektora węglowego, tym samym dostęp do instrumentów, takich jak kredyty i pożyczki jest w praktyce niedostępny, a udzielanie leasingów jest ograniczone do finansowania środków transportu. W przypadku utraty płynności finansowanie może pochodzić jedynie od podmiotów w obrębie Grupy lub od akcjonariuszy.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem płynności:

Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zapewnienie, że spółki z Grupy posiadają wystarczające środki do pokrycia swoich bieżących zobowiązań w każdym momencie. Grupa stosuje zasady utrzymywania minimalnych rezerw gotówkowych oraz bieżącego monitorowania płynności.

Procesy i narzędzia zarządzania ryzykiem płynności:

- Monitoring: Grupa stosuje zaawansowane systemy ERP do bieżącego monitorowania przepływów pieniężnych, raportując dane co tydzień.
- Prognozowanie: Spółki prognozują przyszłe przepływy pieniężne, uwzględniając różne scenariusze rynkowe.
- Zarządzanie rezerwami: Pomimo braku nadwyżek finansowych, Grupa utrzymuje minimalne rezerwy gotówkowe

Informacje dotyczące ekspozycji na ryzyko płynności:

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Zarządzanie kapitałem: Grupa prowadzi politykę zarządzania kapitałem, której celem jest minimalizacja kosztów oraz zapewnienie płynności poprzez optymalizację operacji i redukcję zbędnych kosztów.
- Tabela zapadalności zobowiązań finansowych

Poniższa tabela przedstawia zapadalność zobowiązań finansowych na poziomie skonsolidowanym na dzień 30 czerwca 2024 roku według umownych terminów spłaty:

Analiza wymagalności terminów zobowiązań

Zobowiązania finansowe	Przeterminowane	Terminy wymagalności					Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat	> 5 lat	
Zobowiązania handlowe	72 772	28 100	7 906	15 362			124 140
Kredyty i pożyczki		6 951	13 903	61 989	237		83 080
Zobowiązania z tytułu umów z klientami				22 146			22 146
Inne zobowiązania finansowe		1 500	3 000	264			4 764
Zobowiązania leasingowe		82	160	882	4 662		5 786
Pozostałe zobowiązania	11 098	35 651	4 265	4 824			55 838
Zobowiązania ogółem	83 870	72 284	29 234	105 467	4 899		295 754

Środki zaradcze i działania w sytuacjach kryzysowych:

- Plany awaryjne: Grupa posiada plany awaryjne na wypadek niespodziewanych sytuacji, takich jak nagłe spadki przychodów, opóźnienia w otrzymywaniu płatności od kontrahentów czy trudności z refinansowaniem zobowiązań. Plany te obejmują intensyfikację działań sprzedażowych, renegocjację warunków płatności z dostawcami oraz redukcję kosztów operacyjnych.
- Linie kredytowe: Spółki z Grupy nie mają dostępu do linii kredytowych, dlatego w sytuacjach kryzysowych polegają na wewnętrznych rezerwach oraz przyspieszeniu realizacji wpływów poprzez dobre kontakty handlowe oraz wykorzystywanie faktoringu odwrotnego.

Zarządzanie ryzykiem płynności w Grupie w I półroczu 2024 roku skupiało się na utrzymaniu płynności poprzez monitorowanie przepływów pieniężnych, zarządzanie rezerwami oraz optymalizację kosztów operacyjnych. Grupa jest przygotowana na ewentualne sytuacje kryzysowe dzięki elastycznemu podejściu do zarządzania kosztami i zobowiązaniami.

Analiza zapadalności aktywów finansowych

Aktywa finansowe	Przeterminowane	Terminy zapadalności				Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat	
Należności handlowe	7 785	20 291	10 094	3 044		41 214
Pozostałe należności	1 153	337	1 429	2 025		4 935
Pozostałe aktywa finansowe	726	368	1 462	1 042	39 128	42 726
Aktywa finansowe ogółem	9 664	20 996	12 976	6 111	39 128	88 875

XVIII. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Kredyty bankowe	732	624
Pożyczki	82 348	88 087
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	83 080	88 711
– długoterminowe	237	366
– krótkoterminowe	82 843	88 345

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	82 843	88 345
Kredyty i pożyczki długoterminowe	237	366
– płatne powyżej 1 roku do 3 lat	237	366
– płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
– płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	83 080	88 711

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XIX. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w ciągu półrocza

Struktura Grupy została szczegółowo przedstawiona w punkcie 1 Sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

XX. Jednostka inwestycyjna

Grupa nie posiada jednostek inwestycyjnych.

XXI. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Istotne postępowania toczące się przed sądem zostały przedstawione w punkcie 8 Sprawozdania Zarządu Bumech S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za pierwsze półrocze 2024 roku.

XXII. 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 wzrost zarówno wskaźników inflacyjnych, i stóp procentowych został wyhamowany.

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

XXIII. Zdarzenia po dacie bilansu

Dnia 13 września 2024 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: GPW) podjął uchwałę nr 1133/2024 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii I, J oraz K BUMECH S.A., których emisje z 2019 roku były wynikiem przeprowadzonych procesów restrukturyzacyjnych oraz zatwierdzonych układów przyjętych przez Wierzycieli Spółki.

Mocą uchwały Zarząd Giełdy stwierdził, że z dniem 20 września 2024 r do obrotu giełdowego na rynku równoległym dopuszczonych zostaje łącznie 8.034.964 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii I, J oraz K, o wartości nominalnej 4,00 zł każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej: KDPW) kodem „PLBMECH00046. Ponadto Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 20 września 2024 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje Emitenta, o których mowa powyżej, pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 20 września 2024 roku asymilacji tych akcji z notowanymi już akcjami Spółki oznaczonymi kodem „PLBMECH00012”.

Powyższy warunek został spełniony, o czym dowiadujemy się z wydanego przez KDPW oświadczenia nr 914/2024 z dnia 17 września 2024 roku.

Zatem, od dnia 20 września 2024 roku na rynku równoległym GPW są notowane wszystkie akcje wyemitowane przez Bumech S.A.

Dnia 19.09.2024 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza Spółki – Pana Krzysztofa Mateli, zawiadomienie o przekroczeniu przez Porozumienie Akcjonariuszy Mniejszościowych progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, a dokładnie osiągając poziom 6,61%.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech S.A. za okres od 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku stanowi odrębny dokument.

F. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport Biegłego Rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Bumech za pierwsze półrocze 2024 roku stanowi odrębny dokument.

Katowice, dnia 27.09.2024 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Andrzej Bukowczyk – Wiceprezes Zarządu

Michał Kończak – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat