

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Bumech S.A.
za rok obrotowy 2025**

Spis treści

I.	Informacje ogólne.....	3
1.	Skład Rady Nadzorczej.....	3
2.	Niezależność i powiązania z większościami akcjonariuszami przez członków Rady oraz kwestia różnorodności.....	3
3.	Skład Komitetu Audytu.....	4
II.	Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów	5
1.	Zasady działania Rady Nadzorczej	5
2.	Zakres działalności Rady Nadzorczej	5
3.	Działalność Komitetu Audytu	5
III.	Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym	6
1.	Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych	6
2.	Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audyt wewnętrzny	6
IV.	Ocena sposobów wypełniania przez Emitenta obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.....	7
V.	Ocena zasadności wydatków w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze ..	7
VI.	Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego Bumech S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2025 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku.....	8
VII.	Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych.....	8
VIII.	Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej.....	8

Rada Nadzorcza Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej: Rada, RN) przedkłada do informacji akcjonariuszom „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok obrotowy 2025” (dalej: Sprawozdanie).

I. Informacje ogólne

1. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2024 roku Rada Bumech S.A. (dalej: Spółka, Bumech, Emitent) pracowała w składzie:

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

Pani Kamila Kliszka złożyła rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 16 września 2025 roku, jako powód rezygnacji wskazując względy osobiste.

Pan Jerzy Walczak złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka RN Spółki z dniem 29 października 2025 roku; a Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 30 października 2025 roku odwołało z organu nadzorczego Bumech S.A. Pana Marcina Białkowskiego oraz powołało do niego Panią Kamilę Kliszkę a także Panów: Michała Gajewskiego, Jerzego Guta oraz Jarosława Kraszewskiego.

Zatem na dzień 31.12.2025 roku skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- Tomasz Dera - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sutkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Kamila Kliszka - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Józef Aleszczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Gajewski – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Gut – Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Kraszewski - Członek Rady Nadzorczej.

Dodatkowo Pan Tomasz Dera złożył rezygnację ze skutkiem na 31 grudnia 2025 roku.

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

Kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: Ustawa) spełniali Panowie: Józef Aleszczyk, Marcin Białkowski, Jerzy Walczak, Michał Gajewski, Jerzy Gut, Jarosław Kraszewski.

Wśród członków RN Spółki rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Emitenta posiadały Panie: Anna Sutkowska oraz Kamila Kliszka.

Na chwilę obecną Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, tym niemniej członkowie Rady zapewniają wszechstronność pod względem kierunków wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego, czego potwierdzeniem są życiorysy zawodowe tych osób widniejące na stronie internetowej Spółki: Warto także podkreślić, iż, udział mniejszości (kobiet) w organie nadzoru przez większość czasu w okresie sprawozdawczym przekraczał poziom 30%.

Członkowie Rady legitymują się wykształceniem wyższym, a czterech spośród nich ma stopień doktora. Pan Józef Aleszczyk jest doktorem nauk ekonomicznych i posiada wieloletnie doświadczenie jako członek organów zarządzających i nadzorujących spółek prawa handlowego. Ma również licencję maklerską Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A. Pan Marcin Białkowski od wielu lat związany z Grupą Kapitałową KGHM Polska Miedź S.A., ukończył Zarządzanie Międzynarodowymi Przedsięwzięciami Górniczymi na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

Członkowie organów mają wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i nadzorowaniu podmiotów z różnych branż. Większość od wielu lat związana z funkcjonowaniem rynku kapitałowego. W składzie Rady Nadzorczej mieliśmy również osoby posiadające kwalifikacje głównego księgowego, osobę, która uzyskała kwalifikacje maklera papierów wartościowych oraz specjalistę w zakresie restrukturyzacji finansowej, fuzji i przejęć.

Końcem roku 2025 szeregi Rady zasilili doktor nauk prawnych (Pan Michał Gajewski) a także – w związku z wejściem Emitenta w branżę defense – generałowie (gen. bryg. w st. spocz. dr inż. Jerzy Gut oraz Gen. bryg. rez. dr Jarosław Kraszewski).

3. Skład Komitetu Audytu

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Komitetu Audytu (dalej: KA, Komitet) był następujący:

- Marcin Białkowski
- Józef Aleszczyk
- Anna Sutkowska
- Jerzy Walczak

W okresie sprawozdawczym były następujące zmiany w składzie osobowym Komitetu:

Dnia 29 października 2025 roku Pan Jerzy Walczak złożył rezygnację z funkcji członka RN, a Pan Marcin Białkowski został odwołany z RN przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 30 października 2025 roku. Z dniem 21 listopada 2025 roku członkiem KA został Pan Michał Gajewski.

Zatem na dzień 31 grudnia 2025 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Anna Sutkowska
- Józef Aleszczyk
- Michał Gajewski

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

Pan Józef Aleszczyk jest doktorem nauk ekonomicznych, absolwentem m.in. Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu; Uniwersytetu WSB Merito w Poznaniu. Posiada znaczące doświadczenie zawodowe poczynając od stanowiska głównego księgowego do doradztwa biznesowego spółek prawa handlowego, przewodniczącego i członka rad nadzorczych (w tym notowanych na GPW), prezesa i członka Zarządu spółek prawa handlowego (w tym notowanych na GPW) oraz kierownika Urzędu Centralnego Rzeczypospolitej. Prowadził działalność badawczo-naukową i dydaktyczną. Ukończył Studia Podyplomowe EMBA, Studia Podyplomowe Odnawialne Źródła Energii, Studia Podyplomowe Menager Projektu Badawczo-Rozwojowego, Studia Podyplomowe Rachunkowości Przedsiębiorstw, liczne kursy i szkolenia. Pan Józef Aleszczyk posiada również licencję maklerską Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A. i jest wpisany do bazy kandydatów na członków rad nadzorczych. Minister Aktywów Państwowych za szczególne zasługi w dziedzinie górnictwa nadał mu stopień górniczy *generalnego honorowego dyrektora górniczego*.

Pani Anna Sutkowska posiada bogate doświadczenie w dziedzinie rachunkowości finansowej i zarządczej, w tym w nadzorze merytorycznym operacji finansowo-księgowych dużej spółki należącej do Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. Od kilkunastu lat zajmuje wysokie stanowiska kierownicze, w tym przez 14 lat stanowisko głównego księgowego. Pani Anna Sutkowska jest absolwentką studiów magisterskich na Kierunku Finanse i Bankowość Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu oraz studiów podyplomowych Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Ukończyła liczne kursy i szkolenia specjalistyczne z zakresu rachunkowości i zarządzania finansami, w tym zdała blok egzaminów dla biegłych rewidentów. Pani Anna Sutkowska jako osoba przez wiele lat związana zawodowo z Grupą Kapitałową KGHM Polska Miedź S.A. posiada też wiedzę i umiejętności z zakresu branży górniczej.

Pan Jerzy Walczak posiada wieloletnie doświadczenie na rynku kapitałowym oraz w zakresie organizacji, zarządzania i nadzoru w jednostkach administracji publicznej. Uzyskał licencję maklera papierów wartościowych. Pełnił m. in. funkcję dyrektora generalnego Urzędu Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, a także pracował na stanowiskach kierowniczych w ministerstwach i urzędach centralnych administracji rządowej.

Dr Michał Gajewski jest doktorem nauk prawnych. Od 2025 roku posiada certyfikat Corporate Governance Manager. Posiada wieloletnie doświadczenie wynikające z pracy w korporacji międzynarodowej związanej z branżą produkcyjną oraz logistyczną (Grupa JOST, Belgia). Pnąc się po szczeblach kariery zawodowej, doszedł do najwyższego stanowiska managerskiego (od 2024 roku pełni funkcję prezesa zarządu). Pan Michał Gajewski specjalizuje się w prawie karnym, karno - skarbowym, prawie spółek handlowych, pracy oraz zamówień publicznych.

II. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów

1. Zasady działania Rady Nadzorczej

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

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

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

Rada, realizując nałożone na nią zadania, podejmuje decyzje w formie uchwał, które zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady. W 2025 roku uchwały były podejmowane przez RN w trakcie posiedzeń, ale też i w trybie pisemnym (obiegowo). Emitent zapewnia obsługę techniczną Rady i pokrywa koszty jej działalności.

2. Zakres działalności Rady Nadzorczej

Głównymi zagadnieniami pozostającymi w zainteresowaniu Rady Nadzorczej w 2025 roku były w szczególności:

- 1) ocena bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej Emitenta i Grupy ze szczególnym uwzględnieniem płynności finansowej, wyników finansowych,
- 2) sytuacja Spółki i jej Grupy Kapitałowej na tle branży i perspektywy jej rozwoju, zwłaszcza w kontekście sanacji Przedsiębiorstwa Górniczego „Silesia” sp. z o.o.,
- 3) kwestie dotyczące planów działalności Spółki i Grupy,
- 4) realizacja Programu Motywacyjnego,
- 5) zmiany w składzie Zarządu,
- 6) opiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnych Zgromadzeń,
- 7) podejmowanie uchwał przewidzianych przepisami prawa (m. in. dotyczących sporządzenia sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej);

a także inne sprawy bieżące Spółki i Grupy Kapitałowej.

Członkowie Rady Nadzorczej wykazywali zainteresowanie działalnością Emitenta i jego Grupy Kapitałowej. Pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Bumech. Rada – w ocenie jej członków - wywiązała się z obowiązków wynikających zarówno z dobrze pojętego interesu Spółki, jak i przepisów obowiązującego prawa. W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o udzielenie wszystkim jej członkom absolutorium z wykonania powierzonych im w roku 2025 obowiązków.

3. Działalność Komitetu Audytu

Komitet Audytu został powołany w Spółce w 2015 roku. Dostosowując zasady jego funkcjonowania do wymogów Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (dalej: Ustawa), RN zatwierdziła nowy Regulamin Komitetu określający skład, sposób powołania, zadania, kompetencje i tryb pracy KA dnia 09 października 2017 roku.

KA tworzą co najmniej trzy osoby powoływane przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków w drodze uchwały. Jego pracami kieruje Przewodniczący wybierany przez Radę Nadzorczą. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych (Pan Józef Aleszczyk i Pani Anna Sutkowska). Większość członków KA, jest niezależna od Emitenta (Panowie Marcin Białkowski, Józef Aleszczyk, Jerzy Walczak i Michał Gajewski). Członkowie Komitetu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka (Pani Anna Sutkowska oraz Panowie Marcin Białkowski i Józef Aleszczyk).

Posiedzenia Komitetu mogą się odbyć bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy Członkowie wyrażą na to zgodę najpóźniej w dniu posiedzenia, potwierdzając ten fakt poprzez złożenie podpisu na liście obecności oraz nikt z Członków KA nie wniesie w rozsądnym terminie zastrzeżenia do proponowanego porządku obrad. Uchwały Ko-

mitetu mogą zostać podjęte w formie pisemnej, bez odbycia posiedzenia Komitetu (w trybie obiegowym). Zapadają one bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu.

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

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

Największa aktywność członków Komitetu w 2025 roku przypadła na okres przeglądu/badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz tworzenia „*Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok 2024 sporządzonego przez Radę Nadzorczą*”. W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył pięć spotkań.

Poza Komitetem Audytu w ramach Rady nie funkcjonuje żaden inny komitet.

III. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

1. Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych

Okres sprawozdawczy był kolejnym trudnym dla podmiotów działających na rynku węgla energetycznego. Charakteryzował się niskimi cenami surowca, przy jednoczesnym słabym popycie rynkowym i wysokich kosztach wydobywania oraz ograniczonych możliwościach pozyskiwania zewnętrznego finansowania. Ważny jest też wpływ uwarunkowań zewnętrznych wynikających m.in. z regulacji prawnych UE związanych z przeciwdziałaniem zmianom klimatu, w tym prawodawstwa dotyczącego ochrony środowiska, które silnie kształtują popyt i cenę surowców energetycznych, w tym także węgla kamiennego. Mimo nieustannie prowadzonych działań organizacyjnych oraz mających poprawić marżę (zwiększenie udziału węgla o parametrach pozwalających uzyskiwanie wyższej ceny sprzedaży, jak i działania obniżające koszty produkcji), Grupa miała i ma problemy z płynnością finansową i regulowaniem bieżących zobowiązań.

W związku z pogarszającą się sytuacją finansową Przedsiębiorstwa Górniczego „Silesia” sp. z o.o. w restrukturyzacji (dalej: PG Silesia), w celu zabezpieczenia kontynuacji działalności operacyjnej kopalni - w grudniu 2025 Emitent złożył Zarządcy masy sanacyjnej ofertę dzierżawy zorganizowaną część przedsiębiorstwa PG Silesia. Ostatecznie transakcja ta sfinalizowała się w roku 2026. W związku z wejściem w życie umowy dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej kopalnię Silesia oraz rozpoczęciem prowadzenia działalności wydobywczej przez Bumech od dnia 18 marca 2026 roku, Spółka planuje generować wpływy z działalności operacyjnej w tym obszarze, które będą stanowiły istotny element finansowania działalności.

Poprawa wyników Grupy planowana jest w oparciu o dywersyfikację działalności. Strategiczne kierunki rozwoju objęły obszar obronny, szeroko pojęte projekty energetyczne i środowiskowe oraz górnictwo rud metali w Republice Południowej Afryki. Emitent zakładał też, iż status Capital Partners S.A. jako spółki publicznej (Bumech posiada 50 % ogólnej liczby głosów tego podmiotu), umożliwi dostęp do tańszych i zdywersyfikowanych źródeł finansowania choć części niezbędnych inwestycji.

W kontekście sytuacji Spółki i Grupy należy zwrócić także uwagę na zachodzące nierówności na rynku górnictwem w Polsce. Podmioty kontrolowane przez Skarb Państwa, w tym m. in. Polska Grupa Górnicza, czyli dominujący producent węgla na rynku, korzysta z szerokiego wsparcia finansowego ze strony państwa, które nie jest dostępne dla PG Silesia, czy Emitenta.

Należy również wspomnieć o postępowaniach sądowych o bardzo wysokim przedmiocie sporu, których stroną jest głównie PG Silesia. Niekorzystne rozstrzygnięcia w tym względzie mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Nie powinno się też bagatelizować pozostałych ryzyk, które mogą mieć wpływ na perspektywy rozwoju i wyniki Grupy w przyszłości, a które to zostały szczegółowo przedstawione w „*Sprawozdaniu Zarządu z działalności Bumech S.A. oraz Grupy kapitałowej Bumech S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025*”.

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

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznej funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Emitenta. Bazując na analizie ryzyka najbardziej wrażliwych obszarów funkcjonowania Spółki, osoby wykonujące czynności z zakresu kontroli

wewnętrznej eliminują zauważone słabości i zgłaszają Zarządowi zidentyfikowane problemy wraz z rekomendacją ich rozwiązania. Pozwala to minimalizować ryzyko operacyjne i dodać wartość do jego funkcjonowania

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

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

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

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

Rada podkreśla wagę ciągłego monitorowania i doskonalenia systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego u Emitenta, w związku z czym rekomenduje Zarządowi aktualizacje w tym zakresie.

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

W 2025 roku Emitent podlegał zbiorowi zasad ładu korporacyjnego zgromadzonych w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021” (dalej: DPSN 2021), które to były i są publicznie dostępne na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy za rok obrotowy 2025 Bumech zawarł obszernie oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zawartych w DPSN 2021. Biegły rewident badający jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za wskazany okres sprawozdawczy stwierdził, iż:

- 1) oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w paragrafie 72 ust. 7 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych emitentów,
- 2) informacje wskazane w paragrafie 72 ust. 7 punkt 5 lit. c)-f), h) oraz i) tego Rozporządzenia zawarte w tym oświadczeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Szanując prawo obecnych i potencjalnych Akcjonariuszy do pełnej wiedzy na temat działalności Bumech, Spółka wskazała, że dokłada starań, aby w jak najszerszym zakresie stosować się do zasad ładu korporacyjnego. Tym niemniej Emitent poinformował o tym, których zasad i rekomendacji Dobrych Praktyk w 2025 roku nie stosował.

Wobec powyższego w ocenie Rady, Bumech należycie wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego, czyniąc zadość wymogom Regulaminu Giełdy oraz ww. rozporządzenia.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent kontynuował sponsorowanie fundacji sportowej. RN nie kwestionuje tej inicjatywy stanowiącej realizację zobowiązań umownych sprzed 2025 roku.

VI. Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego Bumech S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2025 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku

W oparciu o przedłożoną przez Zarząd Bumech dokumentację, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. a także sprawozdanie finansowe Emitenta i skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2025 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Powyższą ocenę Rada Nadzorcza wydaje głównie w oparciu o analizę:

- Sprawozdania finansowego Bumech S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2025,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2025,
- Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Bumech S.A. za rok obrotowy 2024
- Informacji pozyskanych przez członków Komitetu Audytu podczas bezpośrednich spotkań z kluczowym biegłym rewidentem,
- Informacji Komitetu Audytu o przebiegu i wynikach badania rzetelności sprawozdawczości finansowej oraz w oparciu o wyjaśnienia Zarządu.

Rada pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki dotyczący przeznaczenia zysku netto Emitenta za rok obrotowy 2025 na pokrycie strat z lat ubiegłych.

VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych

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

VIII. Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej

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