



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022**

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 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 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.	5
INFORMACJE OGÓLNE	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:	6
VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	6
VII. PODMIOTY POWIĄZANE OSOBOWO I KAPITAŁOWO:	6
VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
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.....	10
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
D. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	12
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
III. ZASADY KONSOLIDACJI	13
IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	14
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	15
VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	15
VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	15
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.....	16
IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	16
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	16
XI. SEGMENTY OPERACYJNE	22
XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	23
XIII. ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM	24
XIV. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA.....	24
XV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIEOBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ.....	24
Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego.....	26
XVI. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIEU	26
XVII. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	26
XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	26
XIX. KREDYTY I POŻYCZKI	28
XX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA	28
XXI. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA	28
XXII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	28
XXIII. WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE EMITENTA, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE	28
XXIV. WPŁYW KONFLIKTU ZBROJNEGO NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY	29
XXV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	29
E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	30
F. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30

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 i 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 2022 roku do 30 czerwca 2022 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 2022 roku do 30 czerwca 2022 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.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	469 761	101 183	202 706	44 578
Koszt własny sprzedaży	254 667	54 853	175 442	38 582
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	197 135	42 461	24 708	5 434
Zysk (strata) brutto	186 434	40 156	21 940	4 825
Zysk (strata) netto	145 175	31 270	21 240	4 671
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)	10,02	2,16	1,47	0,32
	30.06.2022		31.12.2021	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	688 743	147 148	714 720	155 394
Aktywa obrotowe	435 445	93 032	222 600	48 398
Kapitał własny	568 381	121 433	437 123	95 039
Zobowiązania długoterminowe w tym:	212 321	45 362	222 140	48 298
- Zobowiązania długoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	19 083	4 077	26 947	5 961
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	343 486	73 385	278 057	60 455
- Zobowiązania krótkoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	242	52	2 574	569
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	39,25	8,39	30,18	6,56
	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 30.06.2021	
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	189 122	40 735	42 655	9 380
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-29 519	-6 358	31 746	6 981
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 396	-2 885	-12 402	-2 727

Kurs EUR/PLN

- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021
	4,6806	4,5208	4,5994
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427	4,5472	4,5775

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

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa:	Bumech Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Katowice ul. Krakowska 191, 40-389 Katowice
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- drążenie wyrobisk podziemnych, - serwis, utrzymanie ruchu oraz remontu maszyn, - produkcja urządzeń i maszyn górniczych, - produkcja wyrobów gumowych i gumowo – metalowych
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy KRS
Numer statystyczny REGON:	272129154

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 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 30.06.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Andrzej Radosław Buczak, który złożył rezygnację z dniem 09 września 2022 roku.

Na dzień publikacji raportu Zarząd spółki jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Artur Siewierski powołany na stanowisko z dniem 10 września 2022 roku.

Na dzień 31.12.2021 oraz na dzień 30.06.2022 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

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

W związku z powyższym, na dzień publikacji raportu Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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 – Bumech miał następujących akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udział w jej kapitale zakładowym:

Wg stanu na dzień 30.06.2022 roku:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski	5 182 289	35,79	35,79
Tomasz Dera	1 180 513	8,15	8,15
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.
2	Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach	Bumech posiada 100% udziałów w tej spółce;
3	Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce
4	Modern Solution for Environment Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach	Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki;
5	Grottech Sp z o.o.	Pan Marcin Sutkowski jest udziałowcem tej spółki, która nie prowadzi działalności operacyjnej
6	Grottech Sp. z o.o. sp. k	Podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp. z o.o., którego udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski; spółka nie prowadzi działalności operacyjnej
7	Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica	Pan Marcin Sutkowski jest jedynym udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
8	M-Investment Sp. z o.o.	Były Prezes Zarządu Emitenta posiada 100% udziałów tej spółki – powiązanie do dnia 09.09.2022 r.
9	Ampar Silesia Sp. z o.o.	Osoba Bliska byłego Prezesa Zarządu Emitenta jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów – powiązanie do dnia 09.09.2022 r.
10	Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski	Działalność gospodarcza prowadzona przez Pana Marcina Sutkowskiego
11	Kobud S.A. w upadłości	Bumech posiada 86,96% akcji Kobud SA w upadłości

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 22.09.2022 roku.

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nr noty	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	XI.2, XI.3	469 761	202 706
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		456 067	202 300
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		13 694	406
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	XI.2, XI.3	254 667	164 528
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		245 524	164 196
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 143	332
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		215 094	38 178
Pozostałe przychody operacyjne		15 371	13 789
Koszty sprzedaży		18 284	16 029
Koszty ogólnego zarządu		14 264	9 795
Pozostałe koszty operacyjne		6 310	1 435
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		5 528	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		197 135	24 708
Przychody finansowe		520	540
Koszty finansowe		11 221	3 308
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		186 434	21 940
Podatek dochodowy		41 259	700
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		145 175	21 240
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	
Zysk (strata) netto		145 175	21 240
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		10,02	1,47
Podstawowy za okres obrotowy		10,02	1,47
Rozwodniony za okres obrotowy		10,02	1,47
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		10,02	1,47
Podstawowy za okres obrotowy		10,02	1,47
Rozwodniony za okres obrotowy		10,02	1,47
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk (strata) netto	145 175	21 240
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach:		
Straty aktuarialne	-146	
Suma dochodów całkowitych	145 321	21 240

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nr noty	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Aktywa trwałe		688 743	714 720	358 428
Rzeczowe aktywa trwałe	X.1	418 062	419 507	208 206
Wartości niematerialne	X.2	879	1 123	1 015
Wartość firmy		3 545	3 545	137 955
Nieruchomości inwestycyjne		2 643	2 643	2 639
Pozostałe aktywa finansowe		461		2 618
Rozliczenia międzyokresowe		8 196		211
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X.5	252 566	282 493	5 784
Pozostałe aktywa trwałe		0		
Należności długoterminowe		2 391	5 409	
Aktywa obrotowe		435 445	222 600	289 689
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		435 445	222 600	289 689
Zapasy	X.3	111 113	98 570	122 066
Należności handlowe	X.4	81 025	26 854	55 642
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		393		
Pozostałe należności		3 548	10 226	7 414
Pozostałe aktywa finansowe	XVII	486	1	
Rozliczenia międzyokresowe		65 000	59 281	40 875
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	XVIII	173 880	27 668	63 692
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
AKTYWA RAZEM		1 124 188	937 320	648 117

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	Nr noty	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Kapitał własny		568 381	437 123	54 628
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		568 381	437 123	54 628
Kapitał zakładowy	XII.2	57 926	57 926	57 926
Pozostałe kapitały		7 151	28 186	28 186
Różnice kursowe z przeliczenia kapitału		-3	-422	-500
Niepodzielony wynik finansowy		358 132	-52 525	-52 224
Wynik finansowy bieżącego okresu		145 175	403 958	21 240
Zobowiązanie długoterminowe		212 321	222 140	272 344
Kredyty i pożyczki	XVIII	88 357	80 152	79 915
Pozostałe zobowiązania finansowe		0		
Zobowiązania z tyt. leasingu	XVIII	10 113	7 622	6 562
Inne zobowiązania długoterminowe	XVIII	19 926	33 800	946
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X.5	15 209	12 186	5 538
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 066	1 164	1 268
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	X.6	3 726	5 428	8 153
Pozostałe rezerwy	X.7	54 841	54 841	94 146
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	XVIII			48 419
Zobowiązania długoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	XII.2, XVIII	19 083	26 947	27 397
Zobowiązania krótkoterminowe		343 486	278 057	321 145
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży		343 486	278 057	321 145
Kredyty i pożyczki	XVIII	14 039	27 144	29 717
Zobowiązania z tyt. leasingu		10 563	1 000	
Pozostałe zobowiązania finansowe	XVIII	37 045		17 774
Zobowiązania handlowe	XVIII	95 821	57 517	55 506
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	X.5	8 036	31	
Pozostałe zobowiązania	XVIII	60 206	58 420	57 276
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	XVIII	68 840	65 609	32 278
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		998	1 050	593
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	X.6	6 946	7 612	9 940
Pozostałe rezerwy	X.7	40 750	57 100	115 487
Zobowiązania krótkoterminowe objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	XIII.2, XVIII	242	2 574	2 574
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		555 807	500 197	593 489
PASYWA RAZEM		1 124 188	937 320	648 117

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	57 926	0	0	28 186	-422	351 433	437 123
Zysk /Strata netto						145 175	145 175
Inne całkowite dochody						146	146
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	145 321	145 321
Różnica kursowa					419		419
Podział zysku netto				-21 035		6 553	-14 482
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	0	-21 035	419	151 874	131 258
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	57 926	0	0	7 151	-3	503 307	568 381
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	0	28 186	-361	-52 225	33 526
Zysk /Strata netto						403 958	403 958
Inne całkowite dochody					-61	-300	-361
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	-61	403 658	403 597
Suma zmian w kapitale własnym					-61	403 658	403 597
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	57 926	0	0	28 186	-422	351 433	437 123
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	0	28 186	-361	-52 225	33 526
Zysk/strata netto						21 240	21 240
Inne całkowite dochody							
Suma dochodów całkowitych						21 240	21 240
Różnice kursowe z przeliczenia					-138		-138
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	57 926	0	0	28 186	-500	-30 985	54 628

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	186 434	21 940
Korekty razem:	2 786	21 139
Amortyzacja	54 070	14 814
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 248	433
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 782	659
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 604	37
Zmiana stanu rezerw	-18 719	4 040
Zmiana stanu zapasów	-20 547	17 850
Zmiana stanu należności	-62 466	16 060
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 968	-12 237
Splata zobowiązań układowych	-10 196	-1 265
Zmiana stanu rozliczeń okresowych	-12 896	-19 684
Inne korekty	-1 854	433
Gotówka z działalności operacyjnej	189 220	43 079
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-98	-424
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	189 122	42 655
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 599	44 751
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	531	789
Zbycie aktywów finansowych	0	3
Inne wpływy inwestycyjne	2 068	43 699
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	260
Wydatki	32 118	13 005
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 118	8 359
Wydatki na aktywa finansowe	0	1 446
Inne wydatki inwestycyjne	0	3 200
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-29 519	31 746
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0	3 378
Kredyty i pożyczki	0	3 300
Inne wpływy finansowe	0	78
Wydatki	13 396	15 780
Splaty kredytów i pożyczek	5 271	13 989
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 677	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 694	1 458
Odsetki	754	333
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 396	-12 402
D. Przepływy pieniężne netto razem	146 207	61 999
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5	-3
E. Przepływy pieniężne razem	146 212	61 996
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 668	1 696
G. Środki pieniężne na koniec okresu	173 880	63 692
<i>H. Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>8 380</i>	<i>11 516</i>

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 2022 roku do 30 czerwca 2022 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 2021. za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022 Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSSF 37, Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – jeszcze nie zatwierdzona do stosowania
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF: Ujawnianie zasad polityki rachunkowości w praktyce (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczonego dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji – doprecyzowanie zastosowania do leasingu (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

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

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

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 2021 r. obejmującym noty za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2021 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

Ileokroć w Sprawozdaniu jest mowa o spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. lub należących do Grupy albo też o Grupie, sformułowania te nie odnoszą się do Kobud S.A. w upadłości (dalej: Kobud), chyba że treść lub kontekst wskazuje na coś innego. W przypadku Kobudu to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. Powyższe dotyczy również spółki Bumech Crna, z uwagi na sprzedaż udziałów w spółce w dniu 29 czerwca 2022. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tych spółek. Jednocześnie nie dokonuje korekty danych porównywalnych spółki Bumech Crna z uwagi na nieistotność danych.

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 Górniczo-Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Górnicze „SILESIA” Sp. z o.o., Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.

Jednostka Dominująca posiada kontrolę jeżeli:

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

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

W przypadku gdy Jednostka Dominująca posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Jednostka Dominująca ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować 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. Przejście 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 kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała jednostek stowarzyszonych.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 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 współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę. Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. W okresie sprawozdawczy Grupa nie posiadała wspólnych przedsięwzięć.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 30 czerwca 2022 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Nazwa spółki, forma prawna	Wartość udziału w wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Dane za okres objęte skonsolidowanym sprawozdaniem
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" Sp. z o.o.	200		200	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2022
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2022
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	35 254	0	35 254	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2022
Modern Solutions for Environment Sp. z o.o.	8 409	0	8 409	100%	100%	Pełna	01.01-30.06.2022

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 30 czerwca 2022 roku:

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

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Zakup udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Górnicze Silesia Sp. z o.o. (dalej: PGS, PG Silesia), która prowadzi wydobycie węgla kamiennego w kopalni SILESIA w Czechowicach-Dziedzicach, znacząco zmienił sytuację Emitenta i spółek z Grupy Kapitałowej. Udziały w PGS stały się niezwykle cennym aktywem dla Bumech S.A. Od III Kwartału 2021 roku ceny węgla na rynkach światowych są bardzo wysokie. Dodatkowo od kilku miesięcy surowca brakuje. Podaż, zarówno z produkcji krajowej jak i importu, nie nadąża za popytem. Należy również podkreślić, że od 10 sierpnia br. (a w Polsce już od kwietnia br.) obowiązuje embargo na import węgla kamiennego z Rosji, które zostało wprowadzone przez wszystkie państwa Unii Europejskiej. W związku z powyższym znacząco poprawiła się pozycja krajowych dostawców tego surowca.

Ten stan pozwolił PG Silesii na renegocjacje cen w części umów zawartych w latach minionych oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach cenowych. Mając na uwadze sytuację makroekonomiczną, w ocenie Zarządu, należy oczekiwać systematycznego wzrostu zapotrzebowania na węgiel.

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

Nie bez znaczenia są też inwestycje, które mogą dać poprawę przyszłych wyników Grupy. Kluczową inwestycją jest budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej i ciepłej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia”. Nie mniej ważną inwestycją jest modernizacja zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także modernizację i zakupy nowego sprzętu do kopalni Silesia.

Zabudowa układów kogeneracyjnych pozwoli wykorzystać gaz z odmetanowania kopalni, który stanowić będzie praktycznie darmowe paliwo odpadowe zasilające silniki kogeneracyjne. Inwestycja pozwoli pokryć co najmniej połowę zapotrzebowania na energię elektryczną

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

oraz większość zapotrzebowania na energię ciepłą. Projekt realizowany jest w etapach i postępuje zgodnie z harmonogramem. Zakończona została faza projektu budowlanego oraz zamówiono i zaliczkowano dwa pierwsze układy kogeneracyjne.

W celu wyeliminowania jednego z czynników ryzyka pogorszenia płynności finansowej – prawdopodobieństwa poniesienia przez PG Silesia znaczących wydatków na poczet przetworzenia i utylizacji odpadów produkcyjnych – podjęto szereg działań, w tym modernizację zakładu przeróbki mechanicznej węgla. W wyniku tej modernizacji oraz w związku z uzyskaniem technologii i niezbędnych pozwoleń środowiskowych, możliwym stało się przetworzenie tych odpadów we własnym zakresie. Dodatkowo zbiegło się to ze znaczącym wzrostem cen węgla, co czyni te działania opłacalnymi. Odzyskany z tych odpadów miał węglowy będzie stosowany jako dodatek do mieszanek energetycznych.

W 2022 roku PG Silesia wzbogaciła swój park maszynowy m.in. o kompleks ścianowy, uzupełniając dotychczasowy park maszynowy, co pozwoli na sprawniejsze planowanie organizacji wydobycia węgla.

Emitent zwraca uwagę na projekt inwestycyjny realizowany przez spółkę zależną – Modern Solutions for Environment Sp. z o.o., tj. MSE – PV1, polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej. MSE zakupiło w tym celu areal o powierzchni ok. 45 ha, co pozwoli na planowanie instalacji o mocy 40-45 MW. Energia tam wytwarzana będzie wykorzystywana w pierwszej kolejności na potrzeby własne Grupy Kapitałowej. Projekt będzie realizowany w etapach. Powyższe plany wpisują się w strategię transformacji działalności kopalni SILESIA i jej otoczenia w kierunku ekologicznych źródeł wytwarzania energii. MSE pod tę inwestycję zakupiła już wszystkie potrzebne na ten cel grunty. Został też złożony wniosek o zmianę planu zagospodarowania przestrzennego.

W 2022 roku uruchomiono pilotaż kilku instalacji o mocach po 50 kW każda. Pierwsza instalacja zasila stację pomp odwadniających tereny w gminie Goczałkowice-Zdrój, a niebawem zostanie uruchomiona taka druga w sołectwie Kaniów. Na obiektach należących do PGS planowane jest montaż i eksploatacja instalacji o łącznej mocy ok. 1.000 kW. Również Emitent – na terenie siedziby w Katowicach – po zakończeniu okresu sprawozdawczego uruchomił farmę fotowoltaiczną o mocy ok. 50 kW.

Realizacja planów produkcyjnych i sprzedażowych Grupy jest ściśle powiązana z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. Oceniając aktualną sytuację finansową Grupy i tę w perspektywie najbliższych miesięcy, należy podkreślić przede wszystkim ogromne zapotrzebowania na węgiel oraz znaczny wzrost jego ceny. Biorąc pod uwagę powyższe, zdaniem Zarządu Spółki płatności Emitenta z tytułu zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów PGS i MSE wydają się być niezagrożone w bieżącym roku. Sytuację płynnościową poprawia fakt, iż po okresie sprawozdawczym Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy. Całkowita spłata długu z tego tytułu umożliwi Emitentowi realizację decyzji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie wypłaty dywidendy z zysku netto Bumech osiągniętego w 2021 roku, której termin płatności ustalono na 10 października 2022 roku. Spółka ma też zabezpieczone środki na ten cel.

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

Potencjalnym ryzykiem jest też koncepcja Komisji Europejskiej nałożenia na spółki energetyczne tzw. windfall tax, czyli podatku od nadzwyczajnych zysków.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W I półroczu 2022 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W okresie sprawozdawczym Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta dnia 30.06.2022 roku podjęto uchwałę u wypłacie dywidendy w wysokości w wysokości 1,00 złotych na jedną akcję – to znaczy w łącznej wysokości 14 481 608,00 złotych (czternaście milionów czterysta osiemdziesiąt jeden tysięcy sześćset osiem złotych 00/100). Wypłata dywidendy nastąpi z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2021 roku. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki dzień dywidendy ustala się na dzień 29.09.2022 roku, a termin wypłaty dywidendy – na dzień 12.10.2022 roku. Dywidendą objętych zostało 14 481 608 akcji Bumech

W pierwszym półroczu 2022 roku, Emitent otrzymał od PGS 50 843 TPLN odsetek od umów pożyczek przejętych przy nabyciu PG Silesia (raport bieżący 5/2021).

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Emitent nie dokonał korekty błędów poprzednich okresów.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres
01.01.2022 - 30.06.2022r.

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 01.01.2022r.	15 925	310 782	146 889	8 967	19 708	34 814	537 085
Zwiększenia, z tytułu:	49	453	33 740	1 826	174	48 855	85 097
- nabycia środków trwałych	49	351	22 340	1 826	174	39 305	64 045
- modernizacje środków trwałych		102	4 474				4 576
- inne przeklasyfikowanie zapasów			6 926			3 795	10 721
- oddane ST z STwB						5 755	5 755
Zmniejszenia, z tytułu:	32	3 988	1 962	50	10	31 960	38 002
- zbycia			1 544	50	10		1 604
- likwidacji	32	3 988	418				4 438
- oddane ST z STwB						31 960	31 960
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022r.	15 942	307 247	178 667	10 743	19 872	51 709	584 180
Umorzenie na dzień 01.01.2022r.	614	27 999	60 172	1 949	8 287	0	99 021
Zwiększenia, z tytułu:	1 057	19 029	31 267	3 308	711	0	55 372
- amortyzacji	1 057	19 029	31 267	3 308	711		55 372
Zmniejszenia, z tytułu:	0	439	1 321	40	4	0	1 804
- likwidacji		439	373	2			814
- sprzedaży			948	38	4		990
Umorzenie na dzień 30.06.2022r.	1 671	46 589	90 118	5 217	8 994	0	152 589
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022r.	0	574	7 162	12	8 896	1 914	18 557
Zwiększenia, z tytułu:	0	594	1 139	14	295	128	2 170
- utraty wartości		594	1 139	14	295	128	2 170
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	5 203	6	1 384	606	7 199
- odwrócenie odpisów aktualizujących			5 203	6	1 384		6 593
- inne						606	606
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022r.	0	1 168	3 098	20	7 807	1 436	13 529
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022r.	14 271	259 490	85 451	5 506	3 071	50 273	418 062

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wieczyste użytkowanie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Oprogramowanie	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	5 109	0	0	4 438	636	1 376	11 559
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	3 545	0	150	-150	3 545
- inne (przesunięcia)			3 545		150	-150	3 545
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	3 545	0	0	3 545
- inne (przesunięcia)				3 545			3 545
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	5 109	0	3 545	893	2 599	1 703	13 793
Umorzenie na dzień 01.01.2022	5 109	0	0	527	577	678	6 891
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	152	20	72	244
- amortyzacji				152	20	72	244
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2022	5 109	0	0	4 031	2 556	1 218	12 914
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	0	0	3 545	214	189	476	4 424

2. Szacunkowa wartość stanu zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Materiały na potrzeby produkcji	16 895	12 566	10 945
Pozostałe materiały		126	1 103
Półprodukty i produkcja w toku	3 526	5 526	3 264
Produkty gotowe w tym:	94 104	76 449	111 089
- Maszyny górnicze przeznaczone do sprzedaży (przeniesione z ŚT)		7 925	7 926
Towary	2	14 006	
Zaliczki na poczet dostaw	2		
Zapasy brutto	114 529	108 673	126 401
Odpis aktualizujący stan zapasów	3 416	10 103	4 335
Zapasy netto	111 113	98 570	122 066

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 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 01.01.2022	1 976	810	5 093	2 224	10 103
Zwiększenia w tym:	400	129	37	0	566
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	400	129	37		566
Zmniejszenia w tym:	47	8	4 974	2 224	7 253
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	47	8	0	2 224	2 279
- przemieszczenia			4 974		4 974
Stan na dzień 30.06.2022	2 329	931	156	0	3 416

3. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności krótkoterminowe	81 025	26 854	55 642
- od jednostek powiązanych	0	0	0
- od pozostałych jednostek	81 025	26 854	55 642
Odpisy aktualizujące	19 572	19 458	19 923
Należności krótkoterminowe brutto	100 597	46 312	75 565

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022r.	19 458
Zwiększenia, w tym:	120
- zawiązanie odpisu	120
Zmniejszenia w tym:	6
- rozwiązanie odpisu	6
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2022r.	19 572

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 powiązane							
Należności brutto	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0						0
Należności netto	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki pozostałe							
Należności brutto	100 597	78 736	-1 059	-39	1 703	611	20 645
Odpisy aktualizujące	19 572	13					19 559
Należności netto	81 025	78 723	-1 059	-39	1 703	611	1 086
Ogółem							
Należności brutto	100 597	78 736	-1 059	-39	1 703	611	20 645
Odpisy aktualizujące	19 572	13	0	0	0	0	19 559
Należności netto	81 025	78 723	-1 059	-39	1 703	611	1 086

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4. Odroczone podatki dochodowe

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Rezerwa na odprawy emerytalne, wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze	18 684	12 200	26 041	4 843
Rezerwa na przychody przyszłych okresów	427		10	417
Pozostałe rezerwy	49 177	12 290		61 467
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	246 539	1 571	84 485	163 625
Różnica między wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych i korekta na majątku	1 039 872	252 890	319 019	973 743
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 526	975	6 921	7 580
Rezerwa na rekultywację	52 737			52 737
Rezerwa na szkody górnicze	21 929			21 929
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe i finansowe	10 272		4	10 268
Odpisy aktualizujące zapasy	5 129	566	2 278	3 417
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"	31	1 154	1 173	12
Niezrealizowane różnice kursowe	138	940		1 078
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	25 400	536	180	25 756
Odpisy aktualizujące należności	969			969
Przeterminowane przychody	282		282	0
Odpisy aktualizujące zobowiązania	1 691	36	272	1 455
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 486 803	283 158	440 665	1 329 296
Stawka podatkowa	19%			19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	282 493			252 566

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	01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	566	5 582		6 148
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	7 540		1 117	6 423
Rozliczeni międzyokresowe czynne	21 068	19 507		40 575
Depozyt węgla	13 521		4 889	8 632
Zapasy (środki poleasingowe w zapasach)	8 226		2 182	6 044
Dyskonto ceny nabycia udziałów	12 674		1 038	11 636
Niezrealizowane różnice kursowe	17	43		60
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	619	0	85	534
Suma dodatnich różnic przejściowych	64 141	19 550	9 311	80 052
Stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	12 186			15 209

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	252 566	282 493	5 784
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	15 209	12 186	5 538
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	237 357	270 307	247

5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 369	5 154	10 123
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 929	3 672	
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	5 373	4 214	5 923
Rezerwy na pozostałe świadczenia			2 047
Razem, w tym:	10 671	13 040	18 093
- długoterminowe	3 726	5 428	8 153
- krótkoterminowe	6 946	7 612	9 940

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022	5 154	3 672	4 214	13 040
Utworzenie rezerwy	34	385	4 199	4 618
Rozwiązanie rezerwy	2 819	1 128	3 040	6 987
Stan na dzień 30.06.2022	2 369	2 929	5 373	10 671
- długoterminowe	1 313	2 413		3 726
- krótkoterminowe	775	798	5 373	6 946

Odprawy emerytalne i rentowe

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

Nagrody jubileuszowe

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

Zobowiązanie Spółki wynikające z nagród jubileuszowych obliczane jest poprzez oszacowanie wysokości przyszłego wynagrodzenia pracownika w okresie, w którym pracownik 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.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia.

Deputaty węglowe

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

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

Inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	20	20	20
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	36	80
Rezerwa na koszty finansowe	2 109		
Rezerwa na szkody górnicze	22 071	21 929	20 001
Rezerwa na rekultywację	52 737	52 738	58 184
Rezerwa na zobowiązania przyszłe*	6 999	25 995	3 829
Rezerwa na pozostałe zobowiązania sporne	11 618	11 223	10 894
Rezerwa na przetworzenie odpadów			116 625
Razem, w tym:	95 590	111 941	209 633
- długoterminowe	54 841	54 841	94 146
- krótkoterminowe	40 750	57 100	115 487

*Kwota rezerw na koniec czerwca 2022 roku obejmuje m.in. rezerwę na wynagrodzenie prowizyjne dla jednostki powiązanej osobowo w wysokości 4 363 oraz rezerwę na wynagrodzenie dla Rady Nadzorczej w wysokości 102.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na szkody górnicze	Rezerwa na rekultywację	Rezerwa na zobowiązania przyszłe i sporne	Razem
Stan na dzień 01.01.2022	20	36	21 929	52 737	37 218	111 941
Utworzone w ciągu roku obrotowego			976		6 574	7 550
Wykorzystane			834		23 187	24 021
Rozwiązane					281	281
Stan na dzień 30.06.2022	20	36	22 071	52 737	20 726	95 590
- długoterminowe				52 737	2 104	54 841
- krótkoterminowe	20	36	22 071		18 623	40 750

Rezerwa na szkody górnicze

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

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

Rezerwa rekultywacyjna

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

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

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

Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny rezerwy na przyszłe koszty związane z likwidacją zakładu górniczego. Zwiększenie rezerw związane z upływem czasu jest rozpoznawane, jako koszty odsetkowe. Zmiany wysokości rezerw związane z aktualizacją szacunków ich dotyczących (stopa dyskontowa, stopa inflacji, spodziewana nominalna wartość nakładów na likwidację) ujmowane są jako korekta wartości aktywów trwałych objętych obowiązkiem likwidacji.

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inne rezerwy

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

Grupa tworzy i tworzyła rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w oparciu o wskaźnik historycznie poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w okresie ubiegłych 5 lat odniesiony do średniego poziomu sprzedaży w tym okresie. Szacunki tworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

1. Wydobycie węgla kamiennego – w ramach tego segmentu realizowane jest wydobycie i sprzedaż węgla kamiennego oraz kruszywa kamiennego i metanu jako kopalin towarzyszących.
2. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drażeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych oraz usługi wew. Grupy pomiędzy segmentami.
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej.

II. ZAGRANICA

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

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

MSSF 15 Podział przychodów

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

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

MSSF 8 Informacje dotyczące produktów i usług

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

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla *	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	4 266	445 948	24 226	24 749	1 755	0	0	0	-31 183	469 761
Koszty segmentu	4 981	226 466	25 137	22 090	3 191	0	0	0	-27 198	254 667
Zysk/ (strata) segmentu	-715	219 482	-911	2 657	-1 436	0	0	0	-2 548	215 094

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla*	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	2 903	168 539	47 288	7 289	5 747	0	0	0	-29 060	202 706
Koszty segmentu	3 436	132 182	40 998	5 799	8 537	0	0	0	-26 424	164 528
Zysk/ (strata) segmentu	-533	36 357	6 290	1 490	-2 790	0	0	0	-2 636	38 178

*okres 01.02 – 30.06.2021

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Jednostka 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. Jednostka ujawnia podstawę przypisania przychodów od zewnętrznych klientów do poszczególnych krajów.

Informacje dotyczące głównych klientów

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

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 30.06.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	424 342	90,33%	171 086	84,40%
Zagranica, w tym:	22 709	4,83%	31 620	15,60%
Unia Europejska	20 954	4,46%	25 480	12,57%
Pozostałe	1 755	0,38%	6 140	3,03%
Razem	469 761	100,00%	202 706	100,00%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców Grupy, których udział w okresie od 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r. w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- EP Resources PL S.A. – 17,3 %

Przychody ze sprzedaży – ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 30.06.2021	
	Lider	Lider	Lider	Podwykonawca
Razem	469 761	0	197 825	4 881

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 30.06.2021	
	Krótkoterminowe	Krótkoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	379 628	90 133	63 952	138 754

4. 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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały papierów wartościowych.

2. Stan wyemitowanych kapitałowych akcji

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2021 – 30.06.2021
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.

XIII.ZOBOWIĄZANIA OBJĘTE POSTĘPOWANIEM RESTRUKTURYZACYJNYM

Pozycja	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 056	6 799	6 534
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 659	1 664	1 668
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 205	8 117	8 026
Zobowiązania z tytułu obligacji	275	268	262
Zobowiązania z tytułu zobowiązań budżetowych		10 576	11 416
Pozostałe zobowiązania	2 130	2 098	2 065
Razem	19 325	29 571	29 971

Zmiany stanu zobowiązań układowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
I.	BO Stan na początek okresu	29 521	30 340
II.	Zwiększenia	846	896
1	naliczone odsetki	846	896
2	Zmiana kapitału		
III	Zmniejszenia, z tytułu	11 042	1 265
1	Spłata rat układowych	11 042	1 265
IV	BZ Stan na koniec okresu	19 325	29 971

XIV. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W okresie sprawozdawczym Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta dnia 30.06.2022 roku podjęto uchwałę u wypłacie dywidendy w wysokości w wysokości 1,00 złotych na jedną akcję – to znaczy w łącznej wysokości 14 481 608,00 złotych (czternaście milionów czterysta osiemdziesiąt jeden tysięcy sześćset osiem złotych 00/100). Wypłata dywidendy nastąpi z zysku netto Emitenta osiągniętego w 2021 roku. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki dzień dywidendy ustala się na dzień 29.09.2022 roku, a termin wypłaty dywidendy – na dzień 12.10.2022 roku. Dywidendą objętych zostało 14 481 608 akcji Bumech.

Poza powyższym, w I półroczu 2022 roku Emitent ani pozostałe spółki z Grupy nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

XV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIEOBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

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

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów Grupy Bumech			Zakupy od podmiotów Grupy Bumech		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Jednostka dominująca Bumech S.A.	34 887	39 090	28 923	1 092	747	680
Jednostki zależne kapitałowo:	22 477	35 838	13 071	38 975	74 181	41 314
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 691	8 343	3 588	2 030	3 160	1 986
Bumech Crna Gora Društvo Sa Ograničenom Odgovornosću Nikšič					1 463	641
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "SILESIA" Sp. z o.o.	11 845	14 891	1 978	15 528	25 603	15 735
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	2 967	3 121	1 527	19 547	40 344	20 475
Modern Solutions For Environment Sp. z o.o.	3 974	9 483	5 978	1 870	3 611	2 477
Jednostki zależne osobowo:	3 250	1 382	498	17	21	0
AMPAR		15		17		
CISE	3 250	1 367	498	0	21	

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów Grupy Bumech			Zobowiązania wobec podmiotów grupy Bumech		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Jednostka dominująca Bumech S.A.	1 069 562	1 169 563	19 697*	15 107	18 292	783
Jednostki zależne kapitałowo:	49 007	35 947	16 050	1 081 601	1 187 218	1 095 893
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	1 233	2 890	3 376	3 414	2 694	2 211
Bumech Crna Gora Društvo Sa Ograničenom Odgovornosću Nikšič					14 655	13 027
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "SILESIA" Sp. z o.o.	5 616	7 985	4 732	22 338	9 854	15 636
Przedsiębiorstwo Górnicze "SILESIA" Sp. z o.o.	41 398	22 722	4 211	1 048 389	1 154 605	1 060 931*
Modern Solutions For Environment Sp. z o.o.	760	2 350	3 731	7 460	5 410	4 088
Jednostki zależne osobowo:	22 280	19 769	78	2 402	3 000	70
AMPAR		5		11		
CISE	22 280	19 764	78	2 391	3 000	70

1. BTG - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
2. BCG - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
3. PGS Silesia - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy, cesja wierzytelności;
4. PG Silesia - transakcje: najem, dzierżawa środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
5. MSE - transakcje: pożyczka i odsetki;
6. CISE - transakcje: sprzedaż towarów, produktów i usług, rezerwa na prowizję od wyniku finansowego Grupy za rok obrotowy 2022

*Jednostka dominująca wykazuje przejęte – w trybie cesji wierzytelności – udzielone do PGS przez Sprzedających udziały pożyczki o łącznej wartości nominalnej 1.057.128 TPLN w wartości zakupu w kwocie 2 PLN..
 Natomiast w bilansie wyceniane są w/w pożyczki w wartości godziwej, w kwocie 161.313 TPLN.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

Nie wystąpiły

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 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 30.06.2022 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2022 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)
	jednostka dominująca	jednostki zależne	jednostka dominująca	jednostki zależne
Zarząd jednostki,	18	338,8	18	565
w tym Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	18	338,8	18	565
Rada Nadzorcza jednostki	100,5	58,6	88	7
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	100,5	58,6	88	7
Razem	118,5	397,4	106	572

Jako kluczowy personel kierowniczy Emitent identyfikuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech oraz spółek zależnych, a także do 29 czerwca 2022 Dyrektora Wykonawczego BCG.

XVI. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE

Nie wystąpiły

XVII. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń podmiotom spoza Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Beneficjent gwarancji/poręczenia	Tytułem	Waluta	30.06.2022	31.12.2021
Bumech S.A.					
Gwarancja	PG Silesia	Gwarancja prawidłowej realizacji przez PGS dotychczas zawartych z EPH i BDL umów sprzedaży węgla do 31.12.2023 roku	tys. PLN	150 000	150 000
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. (dawniej: Bumech Mining Sp. z o.o.)					
Gwarancja	KWK Halemba	Gwarancja należytego wykonania umowy	tys. PLN	562	562

XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	84 573	36 456	84 573	36 456	100%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności długoterminowe	2 391		2 391			Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	947	1	947	1		
- udzielone pożyczki	947	1	947	1	100%	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	173 880	27 668	173 880	27 668	100%	Wyceniane wg wartości godziwej
Razem	261 791	64 126	261 791	64 126		

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	102 396	107 296	102 396	107 296	
- kredyty i pożyczki	102 396	107 296	102 396	107 296	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania finansowe, w tym:	37 045	51 818	37 045	51 818	
- zobowiązania z tytułu leasingu	20 676		20 676		Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- pozostałe zobowiązania finansowe	37 045	51 818	37 045	51 818	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	19 325	29 521	19 325	29 521	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 821	106 541	95 821	106 541	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania w tym:	80 132		80 132		
- zobowiązania budżetowe	54 129		54 129		Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 105		10 105		Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	68 840		68 840		Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania krótkoterminowe	95 821	57 517	55 506
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	95 821	57 517	55 506

Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	95 821	88 905	6 361	2	35	118	400
- od jednostek powiązanych							
- od pozostałych jednostek	95 821	88 905	6 361	2	35	118	400

Analiza wymagalności terminów zobowiązań

Zobowiązania układowe, które nie zostały poddane konwersji na akcje, Emitent spłaca w 96 ratach zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy.

W dniu 07.09.2022 roku Bumech zakończył realizację płatności z tytułu wykonania układu. Zgodnie z zatwierdzonym 19 września 2018 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy układem, spłata zadłużenia została rozłożona na 96 miesięcznych rat, które Spółka zaczęła spłacać w sierpniu 2019 roku. W wyniku przyspieszenia realizacji płatności, Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy.

Zobowiązania finansowe	Przeterminowane	Terminy wymagalności					Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat		
Zobowiązania handlowe	6 917	34 302	42 953	11 649	0	95 821	
Kredyty i pożyczki	0	109	217	13 713	88 357	102 396	
Inne zobowiązania finansowe (leasing oraz zobowiązania z tyt. zakupu udziałów)		2 761	6 329	38 518	10 113	57 721	
Pozostałe zobowiązania	754	51 118	4 754	3 580	19 926	80 132	
Zobowiązania z tytułu umów z klientami				68 840		68 840	
Zobowiązania układowe	0	60	33	149	19 083	19 325	
Zobowiązania ogółem	7 671	88 350	54 286	136 449	137 479	424 235	

GRUPA KAPITAŁOWA BUMECH S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza zapadalności aktywów finansowych

Aktywa finansowe	Przeterminowane	Terminy zapadalności				Razem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat	
Należności handlowe	2 302	48 601	28 700	533	889	81 025
Pozostałe należności	1 743	1 541	9	255		3 548
Należności długoterminowe					2 391	2 391
Pozostałe aktywa finansowe	0	486	0	0	461	947
Aktywa finansowe ogółem	4 045	50 628	28 709	788	3 741	87 911

XIX. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kredyty rachunku bieżącym		
Kredyty bankowe	1 011	1 933
Pożyczki	101 385	105 363
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	102 396	107 296
- długoterminowe	88 357	80 152
- krótkoterminowe	14 039	27 144

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14 039	27 144
Kredyty i pożyczki długoterminowe	88 357	80 152
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	88 357	79 836
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		316
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	102 396	107 296

XX. 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.

XXI. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Grupa nie posiada jednostek inwestycyjnych.

XXII. 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 2022 roku.

XXIII. WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE EMITENTA, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta na bieżąco monitorował i analizował wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na funkcjonowanie przedsiębiorstwa. W tym czasie zniesione zostały prawie wszystkie obostrzenia administracyjne z tym związane, a Spółka w zasadzie nie odczuła negatywnego wpływu pandemii na działalność operacyjną i sytuację finansową, a także nie widzi niebezpieczeństwa utraty płynności finansowej, ani też nie dostrzega trudności w regulowaniu zobowiązań finansowych.

Mimo pozytywnych sygnałów ożywienia gospodarczego, negatywne konsekwencje pandemii w dalszym ciągu są odczuwalne, patrząc chociażby pod kątem inflacji potęgowanej przez konflikt zbrojny na Ukrainie (patrz nota XXI). Nie można też wykluczyć ponownego wprowadzenia obostrzeń administracyjnych, co w dużym stopniu mogłoby wpłynąć na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej.

XXIV. WPŁYW KONFLIKTU ZBROJNEGO NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY

W ocenie Zarządu Spółki konflikt zbrojny w Ukrainie i związane z nim sankcje gospodarcze wpływają na sytuację makroekonomiczną w całej Europie. Emitent odczuwa przede wszystkim skokowy wzrost cen paliw i energii, a także materiałów, surowców i półproduktów wykorzystywanych w bieżącej działalności produkcyjno – remontowej. W przypadku czystej stali na chwilę obecną możemy mówić o stabilizacji cen. W stosunku do niektórych zamówień surowców i materiałów obserwowany jest wydłużony czas oczekiwania na ich realizację. Zarząd nie wyklucza ryzyka związanego z przerwaniem łańcucha dostaw.

Patrząc przez pryzmat Emitenta jako właściciela przedsiębiorstwa prowadzącego kopalnię węgla kamiennego „Silesia”, należy także w obliczu trwającego za naszą wschodnią granicą konfliktu zbrojnego – zwrócić uwagę na powrót gospodarek europejskich do węgla, zakaz jego importu z Federacji Rosyjskiej oraz wzrost cen na rynkach światowych. W ocenie Spółki nie należy spodziewać się w najbliższym czasie trwałego przełamania trendu wzrostowego cen węgla nawet w obliczu skumulowanych dostaw tego surowca do Europy.

Skala wpływu konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Bumech jest w chwili obecnej trudna do oszacowania.

XXV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 07.09.2022 roku Bumech zakończył realizację płatności z tytułu wykonania układu. Zgodnie z zatwierdzonym 19 września 2018 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy układem, spłata zadłużenia została rozłożona na 96 miesięcznych rat, które Spółka zaczęła spłacać w sierpniu 2019 roku. W wyniku przyspieszenia realizacji płatności, Spółka zakończyła spłatę wierzytelności układowych w 37 zamiast 96 miesięcy.

W następstwie powyższego, Spółka wystąpi do Sądu z wnioskiem o wydanie postanowienia stwierdzającego wykonanie układu.

W dniu 21.07.2022 roku Bumech zawarł ze spółką OT Logistics S.A. z siedzibą w Szczecinie (dalej: OTL) umowę o współpracy strategicznej w zakresie importu węgla energetycznego (dalej: Umowa). Na podstawie Umowy Bumech wesprze OTL w dokonaniu modernizacji suprastruktury i infrastruktury portowej (do obsługi transportu morskiego i kolejowego). Realizacja zaplanowanych inwestycji ma na celu zwiększenie możliwości przeładunkowych i ekspedycyjnych towarów masowych w porcie w Świnoujściu, a także poprawę efektywności operacji portowych. Główne założenia Umowy to zakup nowych żurawi portowych oraz modernizacja portowej infrastruktury kolejowej w celu zwiększenia możliwości portu w Świnoujściu w zakresie realizacji importu węgla energetycznego do Polski.

Emitent zapewni środki finansowe w kwocie około 52 mln złotych na ww. modernizację. OTL zaś, co najmniej do końca 2025 roku, stanie się głównym dostawcą usług logistyki morskiej, przeładunkowej oraz kolejowej dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Bumech S.A.

Umowa ma charakter tzw. Memorandum of Understanding i do czasu zawarcia umów szczegółowych nie rodzi wiążących zobowiązań. Strony będą kontynuowały negocjacje w celu zawarcia wiążących umów szczegółowych określających precyzyjne warunki współpracy. Ponadto rozpoczęcie powyższej współpracy stanowi istotne wsparcie dla poprawy krajowych zdolności importowych węgla energetycznego, celem zapewnienia niezbędnej dywersyfikacji dostaw surowców strategicznych.

W dniu 26.07.2022 Emitent udzielił MSE otwartej linii pożyczkowej do kwoty 15 000 TPLN do dnia 31.12.2024, oprocentowanej w wysokości 8% w stosunku rocznym. W wyniku uruchomionych transz MSE dokonało spłaty pożyczki do PGS w kwocie 3 200 TPLN wraz z należnymi odsetkami oraz do Emitenta w kwocie 2 050 TPLN wraz z należnymi odsetkami.

Katowice, dnia 22.09.2022 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu – Artur Siewierski

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Główny Księgowy – Ewa Biernat

E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Sprawozdanie Zarządu Bumech S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz Bumech S.A. za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 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 2022 roku stanowi odrębny dokument.