

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok obrotowy 2024

Spis treści

- I. Informacje ogólne³
 - 1. Skład Rady Nadzorczej³
 - 2. Niezależność i powiązania z większościami akcjonariuszami przez członków Rady oraz kwestia różnorodności³
 - 3. Skład Komitetu Audytu³
- II. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów⁴
 - 1. Zasady działania Rady Nadzorczej⁴
 - 2. Zakres działalności Rady Nadzorczej⁴
 - 3. Działalność Komitetu Audytu⁵
- III. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym⁵
 - 1. Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych⁵
 - 2. Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audyt wewnętrzny⁶
- IV. Ocena sposobów wypełniania przez Emitenta obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego⁷
- V. Ocena zasadności wydatków w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze⁷
- 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 2024 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku⁷
- VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych⁸
- VIII. Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej⁸

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 2024” (dalej: Sprawozdanie).

I. Informacje ogólne

1. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 roku skład Rady Nadzorczej Bumech S.A. był następujący:

- 1) Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3) Kamila Kliszka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- 4) Anna Sutkowska - Członek Rady Nadzorczej
- 5) Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej
- 6) Tomasz Dera - Członek Rady Nadzorczej.

W 2024 roku nie miały miejsca żadne zmiany w składzie osobowym Rady Bumech S.A.

Po okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza z uwagi na ważny interes Bumech S.A. oraz znaczące obciążenie członków Zarządu powstałe po złożeniu rezygnacji przez dotychczasowego Prezesa Zarządu Spółki, postanowiła o oddelegowaniu członka Rady Nadzorczej – Pana Tomasza Dery, na okres 3 miesięcy - od dnia 05 marca 2025 roku - do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu.

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 następujący członkowie Rady Nadzorczej Bumech S.A.:

- 1) Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Marcin Białkowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3) Tomasz Dera – członek Rady Nadzorczej
- 4) Jerzy Walczak - członek Rady Nadzorczej

Wśród członków Rady Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Emitenta posiadają Panie: Anna Sutkowska oraz Kamila Kliszka.

Na chwilę obecną Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, tym niemniej członkowie Rady zapewniają wszechstronność pod względem kierunków wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego, czego potwierdzeniem są życiorysy zawodowe tych osób widniejące na stronie internetowej Spółki:

Członkowie Rady mają wykształcenie wyższe, w większości przypadków ekonomiczne lub z zakresu zarządzania. Przewodniczący RN posiada tytuł doktora nauk ekonomicznych i wieloletnie doświadczenie jako członek organów zarządzających i nadzorujących wielu spółek prawa handlowego. Posiada również licencję maklerską Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A.

Wiceprzewodniczący jest od wielu lat związany z Grupą Kapitałową KGHM Polska Miedź S.A. i ukończył Zarządzanie Międzynarodowymi Przedsięwzięciami Górniczymi na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

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

Warto także podkreślić, iż udział mniejszości (kobiet) w organie nadzoru w okresie sprawozdawczym przekroczył poziom 30%.

3. Skład Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu (dalej: Komitet, KA) na 31 grudnia 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2024 roku był następujący:

- 1) Marcin Białkowski – Przewodniczący KA
- 2) Józef Aleszczyk - Wiceprzewodniczący KA
- 3) Anna Sutkowska - członek KA

4) Jerzy Walczak – członek KA

W 2024 roku nie następowały zmiany w składzie Komitetu Audytu Bumech.

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.

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 2024 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 2024 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) zmiany w składzie Zarządu,
- 4) opiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnych Zgromadzeń,
- 5) 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 Nadzorcza – w ocenie jej członków - wywiązała się z obowiązków wynikających zarówno z dobrze pojętego interesu Spółki, jak i przepisów obowiązującego prawa. W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o udzielenie wszystkim jej członkom absolutorium z wykonania powierzonych im w roku 2024 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, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Emitenta (Panowie Marcin Białkowski, Józef Aleszczyk oraz Jerzy Walczak). 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 Komitetu mogą zostać podjęte w formie pisemnej, bez odbycia posiedzenia Komitetu (w trybie obiegowym). Zapadają one bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu.

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

Do zadań KA należy 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 2024 roku przypadała na okres przeglądu/badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz tworzenia „Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok 2023 sporządzonego przez Radę Nadzorczą”.

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

III. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

1. Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych

Zakup udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o., która prowadzi wydobywanie węgla kamiennego w kopalni SILESIA w Czechowicach-Dziedzicach (dalej: PG Silesia), znacząco zmienił sytuację Emitenta i spółek z jego Grupy. Udziały w PG Silesia stały się dla Bumech kluczowym aktywem. Stąd też wyniki osiągane przez Grupę są w głównej mierze uzależnione od kształtowania się ceny węgla na rynkach światowych oraz lokalnych i ich przełożenia na poziomy cenowe możliwe do uzyskania u krajowych odbiorców.

Pomimo systematycznych inwestycji mających na celu obniżenie części kosztów działalności i poprawę jej efektywności - możliwość redukcji technicznego kosztu wydobycia jest ograniczona, a co za tym idzie cena sprze-

daży bezpośrednio wpływa na możliwą do osiągnięcia marżę. PG Silesia z uwagi na niewielki udział w rynku musi przy tym konkurować z większymi podmiotami jakością surowca i obsługą, ale przede wszystkim oferując odbiorcom atrakcyjne warunki cenowe. W roku 2024 marża na sprzedaży węgla była ujemna ze względu na niskie ceny i popyt. Grupa Bumech jest bardzo wrażliwa na rynkową cenę węgla, na którą nie ma wpływu – to kluczowe ryzyko operacyjne Grupy.

Sytuację Grupy pogorszył fakt zmniejszonego zapotrzebowania na węgiel i nadmiernego importu tego surowca do Polski. Jednocześnie końcem 2023 r. największy uczestnik rynku – Polska Grupa Górnicza S.A. – w celu uzyskania chwilowej poprawy płynności finansowej zaczęła sprzedawać - w ocenie Emitenta - węgiel znacznie poniżej kosztów produkcji. 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, obejmującego różne formy dofinansowania na pokrycie kosztów działalności i długów czy zawieszenie spłaty zobowiązań. Tego typu środki wsparcia nie są dostępne dla PG Silesia. Należy podkreślić, iż w okresie sprawozdawczym spółki z Grupy Emitenta odczuły wysoki poziom cen paliw i energii, a także materiałów, surowców i półproduktów wykorzystywanych w bieżącej działalności wydobywczej węgla oraz produkcyjno – remontowej. Nastąpił również duży wzrost kosztów pracowniczych.

27 listopada 2024 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego PG Silesia, a zarządcą ustanowiono Marcina Marka Ferdyna (numer licencji 220). Zarządca objął zarząd masą sanacyjną, którą aktualnie zarządza. Po otwarciu sanacji zarządca sądowy zarządza PG Silesia niezależnie. Bumech jako właściciel ma ograniczony wpływ na bieżące decyzje kopalni. Jeśli zarządca uzna, że konieczna są np. sprzedaż części majątku lub głębsze cięcia (być może kosztem spółek powiązanych), Emitent musi się dostosować. Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie złożono planu restrukturyzacyjnego ani warunków układu z wierzycielami. Brak przedstawienia i zatwierdzenia założeń do planu oznacza ryzyko, że finalne warunki restrukturyzacji mogą okazać się trudne do realizacji (np. konieczność spłaty znacznej części długów w krótkim czasie). Przeciąganie się postępowania sanacyjnego również przedłuża okres niepewności i napięć płynnościowych i operacyjnych dla PG Silesia.

W okresie sprawozdawczym Bumech oraz PGS realizowały ramową umowę współpracy w zakresie prac remontowych, serwisowych i modernizacyjnych maszyn i urządzeń górniczych. Emitent we wspomnianym zakresie pozostał generalnym wykonawcą usług objętych umową, gwarantując sprawność maszyn i urządzeń będących własnością kopalni lub udostępnionych kopalni w formie dzierżawy.

Ponadto spółka zależna Bumech – Przedsiębiorstwo Szkoleniowe i Górnicze „Silesia” sp. z o.o. prowadzi prace drążeniowe i świadczy usługi outsourcingu pracowników na rzecz PG Silesia, a także pełni funkcję koordynatora prac wykonywanych przez podmioty zewnętrzne w PG Silesia.

Wykorzystywany zostaje tym samym efekt synergii pomiędzy działalnością wydobywczą, a pozostałymi obszarami działalności Grupy.

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 2024 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 2024 Bumech zawarł obszerne 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 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych emitentów,
- 2) informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 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 2024 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 roku 2024 PG Silesia w niewielkim stopniu dofinansowała działalność sportową Miejskiego Klubu Sportowego Czechowice-Dziedzice oraz działalność statutową Ochotniczej Straży Pożarnej „DZIEDZICE”. Emitent kontynuował z kolei sponsorowanie fundacji sportowej.

RN w żaden sposób nie kwestionuje wskazanych powyżej inicjatyw, uznając je za właściwe.

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 2024 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. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2024 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. za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku
- Sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku,
- 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 w Spółce,

oraz w oparciu o wyjaśnienia Zarządu.

W odniesieniu do danych skonsolidowanych, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2024 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym w stopniu, w jakim ocena ta jest możliwa, wzięwszy pod uwagę, iż: przed dniem zakończenia badania sprawozdania skonsolidowanego Grupy nie zakończono sporządzania planu restrukturyzacji i jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok Przedsiębiorstwa Górniczego „Silesia” sp. z o.o., co tym samym ograniczyło możliwość pełnego potwierdzenia założeń kontynuacji działalności gospodarczej PG Silesia, która to spółka jest znaczącym podmiotem w Grupie.

Rada pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty netto Emitenta za rok obrotowy 2024 z zysków lat następnych.

VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza oraz Zarząd pozostają w stałym, bieżącym kontakcie. Członkowie Zarządu udzielają informacji i wyjaśnień organowi nadzoru, również z własnej inicjatywy. Obowiązek informacyjny obejmuje m. in. sprawy, dla których decyzja wymaga podstawy w postaci stosownych uchwał. Przekazywane informacje dotyczą w szczególności spraw majątkowych Spółki i Grupy, a także istotnych okoliczności powstających w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Zarząd konsultuje z Radą Nadzorczą kierunki rozwoju działalności Bumech oraz sygnalizuje możliwość 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.