

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej  
Bumech S.A.  
za rok obrotowy 2023**

## Spis treści

I.	Informacje ogólne .....	3
1.	Skład Rady Nadzorczej .....	3
2.	Niezależność i powiązania z większościami akcjonariuszami przez członków Rady oraz kwestia różnorodności .....	3
3.	Skład Komitetu Audytu .....	3
II.	Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów .....	4
1.	Zasady działania Rady Nadzorczej .....	4
2.	Zakres działalności Rady Nadzorczej.....	5
3.	Działalność Komitetu Audytu .....	5
III.	Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym .....	5
1.	Sytuacja Emitenta i podmiotów zależnych .....	5
2.	Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audyt wewnętrzny .....	6
IV.	Ocena sposobów wypełniania przez Emitenta obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego .....	7
V.	Ocena zasadności wydatków w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze .....	7
VI.	Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Bumech S.A. i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego Bumech S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku .....	8
VII.	Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych.....	8
VIII.	Wynagrodzenie należne doradcom Rady Nadzorczej.....	8

Rada Nadzorcza Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej: Rada, RN) przedkłada do informacji akcjonariuszom „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok obrotowy 2023” (dalej: Sprawozdanie).

## I. Informacje ogólne

### 1. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2022 roku skład Rady był następujący:

- 1) Józef Aleszczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Marcin Białkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3) Kamila Kliszka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- 4) Andrzej Bukowczyk – Członek Rady Nadzorczej (oddelegowany czasowo do pełnienia funkcji w Zarządzie Emitenta)
- 5) Anna Sutkowska - Członek Rady Nadzorczej
- 6) Jerzy Walczak – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 16.02.2023 roku członkiem Rady przestał być Pan Andrzej Bukowczyk; a z dniem 19.07.2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta powołało na członka Rady Pana Tomasza Derę. W związku z powyższym na dzień 31.12.2023 roku Rada pracowała i pracuje w składzie:

- 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.

### 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) Andrzej Bukowczyk – Sekretarz 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 w Spółce 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 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 przekraczała poziom 30%.

### 3. Skład Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu (dalej: Komitet, KA) na 31.12.2022 roku był następujący:

- 1) Marcin Białkowski – Przewodniczący KA

- 2) Józef Aleszczyk - Wiceprzewodniczący KA
- 3) Anna Sutkowska - członek KA

Z dniem 23.05.2023 roku na członka Komitetu Audytu został powołany Pan Jerzy Walczak, w związku z czym na dzień 31.12.2023 roku skład Komitetu był następujący:

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

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 od 2011 roku 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 od wielu 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](http://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 2023 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 2023 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,
- 3) potencjalne przedsięwzięcia inwestycyjne,
- 4) zmiany w składzie Zarządu,
- 5) opiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnych Zgromadzeń,
- 6) podejmowanie uchwał przewidzianych przepisami prawa (m. in. dotyczących wyboru firmy audytorskiej, 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 2023 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 09.10.2017 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 (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 bezwzględnie 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 2023 roku przypadała na okres badania sprawozdań finansowych za poprzedni rok obrotowy oraz tworzenia „*Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Bumech S.A. za rok 2022 sporządzone 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 Górnictwo „Silesia” Sp. z o.o. (dalej: PG Silesia, PGS), która prowadzi wydobywanie węgla kamiennego w kopalni SILESIA w Czechowicach-Dziedzicach, znacząco zmienił sytuację Emitenta i spółek z jego Grupy. Udziały w PGS stały się dla Bumech kluczowym aktywem. Stąd też wyniki osiągnięte 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 sprzedaży bezpośrednio wpływa na możliwość 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. Skutkuje to tym, że jej wynik jest bardziej podatny na kształtowanie się cen rynkowych. O ile zatem znaczący wzrost cen węgla w 2022 r. umożliwił osiągnięcie bardzo dobrych wyników finansowych, to spadek cen w 2023 r. znacząco obniżył możliwość do osiągnięcia marżę.

Sytuację Grupy pogorszył fakt zmniejszonego zapotrzebowanie na węgiel i nadmiernego importu tego surowca do Polski. Jednocześnie końcem okresu sprawozdawczego 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 podkreślić, iż w okresie sprawozdawczym spółki z Grupy Emitenta odczuły też wzrost 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.

Z przyczyn niezależnych od PGS i niemożliwych do przewidzenia, w pierwszym półroczu 2023 roku nastąpiło zmniejszenie wydobycia węgla na kopalni Silesia w stosunku do planowanego w związku z opóźnieniem oddania do eksploatacji nowej ściany oraz problemami z wydobyciem z już eksploatowanej, czego konsekwencją była mniejsza ilość węgla dostępnego do sprzedaży.

Fundamentem poprawy przyszłych wyników Grupy mają być prowadzone przez nią inwestycje. W celu zwiększenia przychodów oraz minimalizacji kosztów działalności Grupy, PG Silesia dokonała i jest w trakcie realizacji wielu inwestycji. Największą jest budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej i ciepłej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” (inwestycja oddana do użytku końcem 2023 roku) oraz modernizacja zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla, a także modernizacja i zakupy nowego sprzętu do kopalni. Ponadto MSE realizuje projekt polegający na budowie i eksploatacji farmy fotowoltaicznej.

Bumech oraz PGS łączy ramowa umowa współpracy w zakresie prac remontowych, serwisowych i modernizacyjnych maszyn i urządzeń górniczych. Emitent we wspomnianym zakresie pozostaje generalnym wykonawcą usług objętych umową, gwarantując sprawność maszyn i urządzeń będących własnością kopalni lub udostępnionych kopalni w formie dzierżawy przez Bumech.

Z kolei spółka zależna Emitenta – Przedsiębiorstwo Górnicze i Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. prowadzi prace drążeniowe i świadczy usługi outsourcingu pracowników dla PGS, a także pełni funkcję koordynatora prac wykonywanych na kopalni przez podmioty zewnętrzne.

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

W świetle przytoczonych powyżej faktów, Rada pozytywnie ocenia powołanie z początkiem 2024 roku przez Zarząd Emitenta Centrum Usług Wspólnych, którego celem jest zintegrowanie procesów biznesowych oraz centralizacja obsługi wsparcia dla wszystkich jednostek Grupy dla osiągnięcia efektywności operacyjnej, optymalizacji kosztów oraz poprawy jakości świadczonych usług.

Oceniając aktualną sytuację finansową Grupy i tę w perspektywie najbliższego roku, zdaniem Rady Nadzorczej Spółki, nie ma istotnego ryzyka braku wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Nie należy jednak bagatelizować ryzyk towarzyszących funkcjonowaniu podmiotów gospodarczych, zwłaszcza specyficznych związanych z segmentem wydobycia węgla. W tym miejscu zwracamy szczególną uwagę na fakt, iż PG Silesia jest stroną kilku postępowań sądowych o bardzo wysokim przedmiocie sporu. Niekorzystne rozstrzygnięcia w tym względzie mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe PG Silesii.

## 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 zwraca uwagę na konieczność ciągłego monitorowania i doskonalenia systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego u Emitenta, w związku z czym rekomenduje Zarządowi aktualizację w tym zakresie.

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

W 2023 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 2023 Bumech zawarł obszernie oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zawartych w DPSN 2021. Biegły badający 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 Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (dalej: RMF)
- 2) informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c) -f), h) oraz i) RMF 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 2023 roku nie stosował.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom Akcjonariuszy, Bumech trzykrotnie w okresie sprawozdawczego zorganizował czat dla Inwestorów oraz podał do publicznej wiadomości szacunkowe wybrane skonsolidowane dane finansowe za dwa okresy sprawozdawcze roku 2023. W sierpniu Emitent opublikował także raportem bieżącym odpowiedzi na skierowane do Spółki zapytania Akcjonariuszy.

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

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

Spółki należące do Grupy Kapitałowej w roku 2023 wsparły w niewielkim zakresie inicjatywy służące lokalnej społeczności. Dofinansowano między innymi Wigilię dla dzieci z Domu Dziecka w Czechowicach – Dziedzicach. Małym podopiecznym Szpitala Onkologicznego w Biesku – Białej przekazano dużą ilość zabawek i słodczy.

Dofinansowano również działalność 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 2022 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku

W oparciu o przedłożoną przez Zarząd Bumech dokumentację, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła Sprawozdanie Zarządu Emitenta z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Bumech S.A. oraz sprawozdanie finansowe Bumech, a także sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Bumech S.A. za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Powyższą ocenę Rada Nadzorcza wydała w oparciu o analizę:

- 1) Skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności Bumech i Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku,
- 3) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023,
- 4) Informacji pozyskanych przez członków Komitetu Audytu podczas bezpośrednich spotkań z kluczowym biegłym rewidentem,

oraz w oparciu o inne czynności sprawdzające, w tym analizę danych finansowych, wspartą wyjaśnieniami Zarządu, a w razie konieczności wglądem do dokumentów źródłowych.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się i przeanalizowaniu pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący przeznaczenia zysku netto Spółki za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. w kwocie 4 071 672,76 złotych (słownie: cztery miliony siedemdziesiąt jeden tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote 76/100) w całości na kapitał zapasowy.

Mając na uwadze powyższe, Rada rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Bumech zatwierdzenie:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Bumech za rok obrotowy 2023,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy 2023

oraz przeznaczenia zysku netto w całości na kapitał zapasowy.

## 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 i wystąpienie 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. 382<sup>1</sup> kodeksu spółek handlowych.