



**Skonsolidowany raport okresowy
Grupy Kapitałowej Bumech S.A.
za okres od 01 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

Spis treści

I.	WSTĘP	4
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI	7
III.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
IV.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
	NOTA 1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKIEGO ODPISU	20
	NOTA 2. STRUKTURA NALEŻNOŚCI.....	20
	NOTA 3. REZERWY NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI.....	20
	NOTA 4. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.....	21
	NOTA 5. ZAPASY	22
	NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	23
	NOTA 7. STRUKTURA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ.	23
	NOTA 8. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	25
	NOTA 9. ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.	27
	NOTA 10. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM.....	27
	NOTA 11. NIESPŁACENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	27
	NOTA 12. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI.	28
	NOTA 13. WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	30
	NOTA 14. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALANIA	31
	NOTA 15. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, ZYSK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	32
	NOTA 16. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	32
	NOTA 17. WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	32
	NOTA 18. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY	32
	NOTA 19. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	32
	NOTA 20. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI LUB SEGMENTY GEOGRAFICZNE	33
	NOTA 21. WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ PANDEMII KORONAWIRUSA NA FUNKCJONOWANIE GRUPY, PERSPEKTYWY ROZWOJU ORAZ JEJ WYNIKI FINANSOWE.....	35
V.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	37
	NOTA 22. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	37
	NOTA 23. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	39
	NOTA 24. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	40
	NOTA 25. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	40

NOTA 26.	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU OKRESOWEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNA CZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO.....	40
NOTA 27.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNI E DLA KAŻDEJ Z OSÓB.....	41
NOTA 28.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA.....	41
NOTA 29.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNA CZĄCA.....	42
NOTA 30.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	42
NOTA 31.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ.....	46
VI.	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	48
VII.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
	53	
NOTA 32.	PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZMIANY MSSF	53
NOTA 33.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH)	53
NOTA 34.	DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.....	53
NOTA 35.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE.	53
NOTA 36.	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU.....	53
NOTA 37.	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	53
NOTA 38.	<i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</i>	54
NOTA 39.	SEGMENTY OPERACYJNE	54
NOTA 40.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	55
NOTA 41.	ZAPASY	56
NOTA 42.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	56
NOTA 43.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	57
NOTA 44.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	58

I. WSTĘP

Informacje ogólne o raporcie okresowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bumech S.A. (dalej: Grupa, GK) za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 roku (dalej: Sprawozdanie, Raport) sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Dane w Sprawozdaniu wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (dalej: PLN lub TPLN). Ilekroć 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 Kobud to Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. W związku z powyższym Bumech S.A. w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tej spółki zależnej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego. Zarząd Bumech S.A. (dalej: Emitent, Spółka, Bumech) przedstawia poniżej okoliczności i czynniki, które mogą stanowić potencjalne zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy:

Zarząd Bumech S.A. (dalej: Spółka, Emitent, Bumech) aktualnie nie identyfikuje znaczącej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Spółki i jej podmiotów zależnych w okresie najbliższych 12 miesięcy, głównie z uwagi na wskazane niżej fakty i okoliczności:

Zakup udziałów Przedsiębiorstwa Górniczego Silesia Sp. z o.o. (dalej: PGS, PG Silesia) znacząco zmienił sytuację spółek z Grupy Emitenta. Podmiot ten generuje znaczące 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. W krótkim okresie czasu możliwym stało się uzyskanie efektu synergii pomiędzy działalnością wydobywczą, a pozostałymi obszarami działalności Grupy, który zostaje w pełni wykorzystany. Pozwoliło to na wypracowanie przez Grupę dodatnich przepływów pieniężnych.

Niezależnie od powyższego, dobra perspektywa rozwoju Emitenta i jego podmiotów zależnych wynika z faktu, iż od przełomu 2020 i 2021 roku obserwowany jest zwiększony popyt na polski węgiel. Zapotrzebowanie generowane jest ze strony energetyki zawodowej, a zbiega się to ze znaczącym zmniejszeniem zakupów importowych. Gospodarka zaczyna nadrabiać przestoje po stagnacji okresu pandemii, przez co popyt na energię rośnie. Należy zwrócić uwagę, że w tym samym czasie nastąpił również dynamiczny wzrost cen tego surowca na rynkach światowych. Ze względu na fakt, iż ceny na rynkach światowych wpływają na ceny krajowe z opóźnieniem, istnieje prawdopodobieństwo renegocjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży węgla na wyższych poziomach. Mając na uwadze jednak tendencje koniunktury gospodarczej, która w znacznej mierze uzależniona jest od wprowadzanych obostrzeń i restrykcji związanych z pandemią, ciężko zatem prognozować, czy utrzymująca się tendencja w tym zakresie będzie miała długotrwały charakter.

Nie bez znaczenia są też inwestycje, które mogą dać poprawę przyszłorocznych wyników Grupy. Chodzi tu w głównej mierze o budowę instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” oraz modernizację i zakupy nowego sprzętu, a także modernizację zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla. Konieczne będzie też usprawnienie procesów logistycznych, w związku z planowanym na przyszły rok zwiększeniem wydobycia węgla.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Emitent nie posiadał zaległości w zapłacie rat układowych - równych dla wierzytelności z grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup. Wobec kwestii przytoczonych powyżej, Zarząd Spółki nie widzi na chwilę obecną ryzyka obsługi długu w tym zakresie w okresie najbliższych 12 miesięcy. W jego ocenie nie są również zagrożone płatności z tytułu zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów Przedsiębiorstwa Górniczego "Silesia" Sp. z o.o. oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o. (dalej: MSE).

Zarząd Emitenta, zakładając kontynuację działalności gospodarczej spółek z Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy, licząc od końca okresu sprawozdawczego, zauważa jednak i nie bagatelizuje ryzyk towarzyszących funkcjonowaniu podmiotów gospodarczych, zwłaszcza w czasie pandemii, które zostały szczegółowo opisane w pozostałej części Raportu. Nie należy przede wszystkim wykluczyć wzmocnienia obostrzeń, które w dużym stopniu mogłyby wpłynąć na poziom wydobycia i realizacji kontraktów górniczych Emitenta i jego podmiotów zależnych.

Realizacja planów produkcyjnych i sprzedażowych Grupy jest ściśle powiązana z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. W perspektywie najbliższych miesięcy nastąpi kumulacja płatności, które muszą zostać zrealizowane przez spółki Grupy Kapitałowej. Z większych wydatków wskazać należy: (i) spłatę przez PG Silesia i MSE zobowiązań z tytułu pożyczek, udzielonych przez poprzedniego udziałowca tych spółek; (ii) rozpoczęcie przez Emitenta realizacji rat płatności z tytułu zakupu udziałów w PG Silesia i MSE; (iii) dalszą obsługę przez Emitenta zobowiązań z tytułu układu częściowego. W sytuacji zawarcia umowy przyrzeczonej zakupu udziału przedsiębiorstwa „Uniprom – Metali” društva za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. – Nikšić, stanowiącego 100% kapitału zakładowego tego podmiotu, Emitent będzie obciążony również płatnościami z tego tytułu.

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 (wzbogacania) węgla, o czym wspomniano powyżej. W wyniku tej modernizacji oraz w związku z uzyskaniem technologii i niezbędnych pozwoleń, możliwym będzie przetworzenie tych odpadów we własnym zakresie. Dodatkowo zbiegło się to ze znaczącym wzrostem cen węgla, co czyni te działania opłacalnymi, bowiem odzyskany z tych odpadów węgiel może być dodatkiem do mieszanek energetycznych. Dlatego też rezerwy utworzone w związku z powyższym będą rozwiązywane.

Z wyżej wskazanych przyczyn, Grupa Kapitałowa wykazuje mniejsze aktywa obrotowe od zobowiązań obrotowych, w związku z tym na dzień 30.09.2021 r. posiada ujemny kapitał obrotowy w wysokości 14 370 TPLN.

Spółki podlegające konsolidacji

W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały następujące podmioty:

- Bumech Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej: Emitent, Spółka, Bumech)
- Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dalej: PGS, PG Silesia)
- Mining Services and Engineering Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dalej: MSE)
- Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić z siedzibą w Niksic (Czarnogóra) (dalej: BCG, Bumech CRNA)
- Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (dawniej: Bumech Mining Sp. z o.o. – zmiana nazwy nastąpiła po dniu bilansowym, tj. 28.10.2021) (dalej: PGSS)
- Bumech - Technika Górnicza Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: BTG).

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.09.2021

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	9 927	99,98	99,98	Pełna
Mining Services and Engineering Sp. z o.o.	9 237	100,00	100,00	Pełna
Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	4	100,00	100,00	Pełna
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp.z o.o.	200	100,00	100,00	Pełna
Bumech - Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	100,00	100,00	Pełna
Kobud S.A. w upadłości	15 070	86,96	86,96	Nie konsolidowana

W okresie sprawozdawczym podlegają konsolidacji spółki, których udziały zostały nabyte 28.01.2021 roku – PGS i MSE. Dane tych spółek w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych prezentowane są za okres od dnia nabycia - natomiast pozostałe dane tych spółek – [w wartościach narastająco.

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30.09 2021 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nieobjęcia Spółki konsolidacją
KOBUD S.A. w upadłości	86,96%	Utrata kontroli – upadłość

W dniu 13.04.2018 roku Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie, w którym m.in. ogłosił upadłość Kobud. Z tym dniem Syndyk objął majątek upadłego, zarządza nim i zabezpiecza go. W związku z powyższym Bumech w okresie sprawozdawczym nie dokonuje konsolidacji tej spółki zależnej.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Na dzień 30.09.2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu Zarząd był jednoosobowy. Prezesem Zarządu jest Pan Andrzej Radosław Buczak.

Na dzień 30.06.2021 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Otto – Członek Rady Nadzorczej
- Cezary Hermanowski - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 15.07.2021 roku Walne Zgromadzenie odwołało z funkcji członka Zarządu Pana Marka Otto, powołując do składu organu Panów Macieja Cejrowskiego i Krzysztofa Geritz. W związku z powyższym na dzień 30.09.2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Józef Aleszczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Białkowski - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Andrzej Bukowczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Giżewska - Członek Rady Nadzorczej
- Cezary Hermanowski - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Geritz – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Cejrowski - Członek Rady Nadzorczej

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

Kurs EUR/PLN	30.09.2021	30.09.2020	31.12.2020
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6329	4,5268	4,6148
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5585	4,4420	4,4742

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.

II. SRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI

Wybrane dane finansowe skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	316 916	69 522	57 007	12 834
Koszt własny sprzedaży	231 609	50 808	46 648	10 502
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	65 319	14 329	-5 096	-1 147
Zysk (strata) brutto	59 530	13 059	-7 917	-1 769
Zysk (strata) netto	59 262	13 000	-6 184	-1 392
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/eur)	4,09	0,90	-0,43	-0,10
Stan na 30.09.2021				
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	357 719	77 213	68 485	14 840
Aktywa obrotowe	292 170	63 064	43 002	9 318
Kapitał własny	92 671	20 003	33 526	7 265
Zobowiązania długoterminowe w tym:	250 678	54 108	42 491	9 208
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	27 197	5 870	27 766	6 017
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	306 540	66 166	32 896	7 128
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 574	556	2 574	558
Wartość księgowa na akcję (zł/eur)	6,40	1,38	2,32	0,50
01.01.2021 – 30.09.2021				
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepiżywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 353	6 439	3 437	774
Przepiżywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 666	3 875	-2 583	-581
Przepiżywy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 277	-3 351	-1 097	-247

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.09.2021 niebadany	Stan na 31.12.2020 badany	Stan na 30.09.2020 niebadany
Aktywa trwałe	357 719	68 485	68 154
Rzeczowe aktywa trwałe	208 218	60 083	61 348
Wartości niematerialne	956	295	226
Nieruchomości inwestycyjne	2 639	2 639	2 639
Wartość firmy	137 954		
Pozostałe aktywa finansowe	2 618		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 055	5 468	3 941
Rozliczenia międzyokresowe	279		
Aktywa obrotowe	292 170	43 002	33 828
Zapasy	122 383	17 122	10 493
Należności handlowe	74 155	19 469	19 374
Pozostałe należności	3 310	4 467	2 664
Pozostałe aktywa finansowe	4 150		90
Rozliczenia międzyokresowe	54 734	248	806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 438	1 696	401
AKTYWA RAZEM	649 889	111 487	101 982

PASYWA	Stan na 30.09.2021 niebadany	Stan na 31.12.2020 badany	Stan na 30.09.2020 niebadany
Kapitał własny	92 671	33 526	25 603
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	28 186	28 186	28 116
Różnice kursowe z przeliczenia	-479	-361	-261
Niepodzielony wynik finansowy	-52 224	-53 794	-53 994
Wynik finansowy bieżącego okresu	59 262	1 569	-6 184
Zobowiązanie długoterminowe	250 678	42 491	41 368
Kredyty i pożyczki	99 130	3 196	2 060
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 851	2 633	2 859
Inne zobowiązania długoterminowe	1 058	1 688	1 898
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	14 702		
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	27 197	27 766	29 322
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 925	5 548	3 674
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 067	1 367	1 453
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 602	293	102
Pozostałe rezerwy	94 146		
Zobowiązania krótkoterminowe	306 540	32 896	35 011
Kredyty i pożyczki	10 938	2 521	3 548
Pozostałe zobowiązania finansowe	25 847	2 643	3 612
Zobowiązania handlowe	57 509	9 034	7 562
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		18	
Pozostałe zobowiązania	51 029	11 870	12 543
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	58 807		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	564	193	170
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 401	654	479
Pozostałe rezerwy	91 871	5 963	2 078
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 574	2 574	5 019
PASYWA RAZEM	649 889	111 487	101 982

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.07.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 niebadany	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadany
Przychody ze sprzedaży	114 210	316 916	19 829	57 007
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	114 238	316 538	19 756	56 165
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-28	378	73	842
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	56 167	231 609	16 445	46 648
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	56 233	231 343	16 300	45 740
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-66	266	145	908
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	58 043	85 307	3 384	10 359
Pozostałe przychody operacyjne	5 646	30 349	1 555	4 794
Koszty sprzedaży	8 401	24 430	11	29
Koszty ogólnego zarządu	8 368	18 163	1 822	3 998
Pozostałe koszty operacyjne	6 309	7 744	412	16 222
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	40 611	65 319	2 694	-5 096
Przychody finansowe	70	610	262	708
Koszty finansowe	3 091	6 399	1 046	3 529
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	37 590	59 530	1 910	-7 917
Podatek dochodowy	-432	268	586	-1 733
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 022	59 262	1 324	-6 184
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			1 324	-6 184
Zysk (strata) netto	38 022	59 262	1 324	-6 184
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	2,63	4,09	0,09	-0,43
Podstawowy za okres obrotowy	2,63	4,09	0,09	-0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	2,63	4,09	0,09	-0,43

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadany								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	-361	0	28 186	-53 794	1 569	33 526
Różnice kursowe z przeliczenia			-118					-118
Podział zysku netto						1 570	-1 569	1
Suma dochodów całkowitych							59 262	59 262
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	57 926	0	-479	0	28 186	-52 224	59 262	92 671
za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 badany								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	57 926	0	4	-1 770	28 116	-46 103	-7 661	30 512
Korekta błędu podstawowego						40		40
Kapitał własny po korektach	57 926	0	4	-1 770	28 116	-46 063	-7 661	30 552
Różnice kursowe z przeliczenia			-365					-365
Sprzedaż akcji własnych				1 770				1 770
Podział zysku netto					70	-7 731	7 661	0
Suma dochodów całkowitych							1 569	1 569
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	57 926	0	-361	0	28 186	-53 794	1 569	33 526
za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadany								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	57 926		4	-1770	28 116	-46 103	-7 661	30 512
Odwrócenie transakcji objętych konsolidacją			-4			-230		-234
Sprzedaż akcji własnych				1770				1 770
Różnice kursowe z przeliczenia			-261					-261
Podział zysku netto						-7661	7661	0
Suma dochodów całkowitych							-6 184	-6 184
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	57 926	0	-261	0	28 116	-53 994	-6 184	25 603

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadany
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	59 530	-7 917
Korekty razem:	-29 673	11 696
Amortyzacja	22 814	8 430
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 513	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 590	1 696
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-59	427
Zmiana stanu rezerw	-15 362	-62
Zmiana stanu zapasów	20 416	1 072
Zmiana stanu należności	-1 117	-1 534
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-639	-9 931
Splata zobowiązań układowych	-1 895	-2 125
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-55 594	-90
Inne korekty	-1 340	13 813
Gotówka z działalności operacyjnej	29 857	3 779
Odsetki zapłacone		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-504	-342
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 353	3 437
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	44 494	1 403
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	792	
Zbycie aktywów finansowych	3	1 403
Inne wpływy inwestycyjne	43 699	
Wydatki	26 828	3 986
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 314	3 986
Wydatki na aktywa finansowe	1 164	
Inne wydatki inwestycyjne	7 350	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 666	-2 583
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 533	3 445
Kredyty i pożyczki	3 300	3 445
Inne wpływy finansowe	233	
Wydatki	18 810	4 542
Splaty kredytów i pożyczek	16 171	1 371
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 190	1 401
Odsetki	449	1 770
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 277	-1 097
D. Przepływy pieniężne netto razem	31 742	-243
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	31 742	-243
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-2
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 696	642
G. Środki pieniężne na koniec okresu	33 438	401
H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3 926	24

III. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stwierdzenie, że w śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, albo – jeśli zasady te lub metody zostały zmienione – opis charakteru i skutków tej zmiany.

Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki:

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

Sprawozdanie za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznego okresu roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 za wyjątkiem nowych standardów i zmienionych standardów, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021.

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16,

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (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).

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.

IV. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 2020 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 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 zostało sporządzone za 2020 rok. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi.

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 Górnictwo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o., Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić, Przedsiębiorstwo Górnictwo "SILESIA" Sp. z o.o., Mining Services and Engineering 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 w szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Jednostkę Dominującą w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Jednostkę Dominującą, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Jednostka Dominująca ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

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

przejętych aktywów trwałych w ramach rozliczenia połączenia Grupa koryguje najpierw wartość umorzenia i odpisów aktualizujących, a dopiero po ich odwróceniu koryguje początkową wartość brutto.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami/akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia akcjonariuszom spoza grupy 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,

(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 rozliczane 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.

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 wspólną działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim 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 sprawozdawczym Grupa nie posiadała wspólnych przedsięwzięć.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

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	Dane za okres objęte skonsolidowanym sprawozdaniem
PG „Silesia” Sp. z o.o.	9 927		9 927	99,98	99,98	Pełna	28.01-30.09.2021
MSE Sp. z o.o.	9 237		9 237	100,00	100,00	Pełna	28.01-30.09.2021
Bumech CRNA	4		4	100,00	100,00	Pełna	01.01-30.09.2021
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia”	200		200	100,00	100,00	Pełna	01.01-30.09.2021
Bumech Technika Górnicza Sp. z o.o.	3 649	3 649	0	100,00	100,00	Pełna	01.01-30.09.2021

W okresie sprawozdawczym Grupa objęła kontrolę nad dwoma podmiotami: Przedsiębiorstwem Górniczym „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach.

Dnia 28.01.2021 roku Emitent nabył 99,975% udziałów w kapitale zakładowym PGS, a także 100% udziałów w kapitale zakładowym MSE. Bumech nabył 38,946% udziałów w kapitale zakładowym PGS od Energetický a Průmyslový Holding a.s. z siedzibą w Pradze (dalej: EPH), a 61,029% udziałów w kapitale zakładowym PGS od Braindour Development Limited z siedzibą w Nikozji. Podmiotem sprzedającym 100% udziałów w kapitale zakładowym w spółce MSE był EPH.

Zasadniczym przedmiotem działalności PGS jest wydobywanie i sprzedaż węgla kamiennego oraz kruszywa kamiennego i metanu jako kopaliny towarzyszących. Wydobywanie odbywa się ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”, objętego obszarem górniczym „Czechowice II” na podstawie koncesji z dnia 26 sierpnia 1994 r. pierwotnie udzielonej na okres 26 lat do 31.08.2020 roku. Dnia 20.12.2019 r. PGS zawarła umowę o ustanowienie użytkowania górniczego w celu wydobywania węgla kamiennego i metanu jako kopaliny towarzyszącej ze złoża „Silesia”, przedłużającą pierwotnie ustanowiony okres koncesji do dnia 31.08.2044 roku.

Emitent ujawnia poniżej informacje dotyczące ujęcia w półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nabytych przez Emitenta spółek: Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o. w dniu 28.01.2021 roku.

W związku z tym, że rozliczenie księgowe zakupu udziałów w PG Silesia i MSE nie zostało zakończone przed końcem okresu sprawozdawczego, w którym przejęcie miało miejsce, Emitent – jako jednostka przejmująca – prezentuje w swoim sprawozdaniu finansowym prowizoryczne wartości przejętych aktywów i zobowiązań zidentyfikowanych na moment sporządzenia sprawozdania finansowego.

W okresie wyceny jednostka przejmująca skoryguje retrospektywnie prowizoryczne kwoty ujęte na dzień przejęcia, aby odzwierciedlić nowe informacje uzyskane o faktach i okolicznościach, które istniały na dzień przejęcia oraz, jeśli byłyby znane, wpłynęłyby na wycenę kwot ujętych na ten dzień.

W okresie wyceny jednostka przejmująca ujmuje także dodatkowe aktywa i zobowiązania, jeśli uzyskano nowe informacje o faktach i okolicznościach, które istniały na dzień przejęcia oraz, jeśli byłyby znane, wpłynęłyby na ujęcie tych aktywów i zobowiązań na ten dzień. Okres wyceny kończy się, gdy tylko jednostka przejmująca otrzymuje informacje, których poszukiwała na temat faktów i okoliczności, które istniały na dzień przejęcia lub przekonuje się, że nie można uzyskać więcej informacji. Jednakże okres wyceny nie powinien przekraczać jednego roku od dnia przejęcia.

Rozliczenie nabycia PG Silesia sp. z o.o.

Zestawienie głównych składników aktywów i pasywów na dzień przejęcia w prowizorycznych wartościach godziwych:

Nazwa pozycji aktywów	w TPLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 936
Rzeczowe aktywa trwałe	142 000
Wartości niematerialne	891
Przedpłata z tytułu wieczystego użytkowania	1 849
Zapasy	122 704
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	53 053
Pozostałe aktywa	19 761
RAZEM AKTYWA	382 194

Nazwa pozycji pasywów	w TPLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	106 954
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17 469
Pozostałe zobowiązania	30 473
Rezerwy	135 295
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	118 944
Rozliczenia międzyokresowe bierne	96 715
RAZEM PASYWA	505 850

Aktywa netto	-123 656
Cena nabycia	9 927
Wartość firmy	133 583

Podstawowe elementy ceny nabycia udziałów zgodnie z umową sprzedaży udziałów obejmują:

- 1) Kwotę ryczałtową w wysokości 12,93 mln zł za 99,96% udziałów w PGS (0,025% - udziały w posiadaniu obecnych i byłych pracowników PG Silesia. Szacunek wartości tych udziałów to ok. 2 TPLN, ustalone poprzez odniesienie do ceny nabycia udziałów przez BUMECH SA.). Cena za nabycie udziałów zostanie zapłacone w równych, miesięcznych ratach od 30 października 2021 roku do 30.09.2023 roku;
- 2) dodatkowe płatności na rzecz Sprzedających, polegające na tym, że w okresie od października 2022 roku do września 2024, Spółka będzie wypłacać Sprzedającym udział w przyszłych zyskach PGS w wysokości 20% miesięcznego EBIT, lecz nie więcej niż 1,5 mln zł miesięcznie.
- 3) Przejęcie – w trybie cesji wierzytelności – za cenę 2,00 PLN dwóch pożyczek, które zostały udzielone do PGS przez Sprzedających w łącznej wartości 1.057.128 TPLN (kurs średni NBP - Tabela nr 018/A/NBP/2021 z dnia 2021-01-28):
 - Pożyczki z 27 grudnia 2017 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez BDL, w kwocie 48.211 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 48.211 TEUR należności głównej i 12.693 TEUR odsetek;
 - Pożyczki z 27 października 2010 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez EPH, w kwocie 593.638 TPLN i 16.548 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 593.638 TPLN należności głównej i 103.447 TPLN odsetek oraz 16.548 TEUR należności głównej i 1.715 TEUR odsetek;

Na podstawie Umowy BDL i EPH scedowały i przeniosły na Bumech wszelkie prawa, korzyści oraz obowiązki wynikające z Umów Pożyczek. W wyniku zawarcia Umowy, Bumech i PGS stały się jedynymi stronami i będą związane warunkami Umów Pożyczek, a rozliczenia wynikające z Umów Pożyczek będą wewnętrznymi rozliczeniami w ramach Grupy Kapitałowej BUMECH S.A.
- 4) W umowie uzgodniono również, że BUMECH SA zagwarantuje do kwoty 150.000 TPLN – w okresie do 31.12.2023 roku – za: (i) prawidłową realizację przez PGS dotychczas zawartych umów sprzedaży węgla na rzecz podmiotów powiązanych ze Sprzedającymi i (ii) części zobowiązań wobec Sprzedających wynikających z rozliczeń sprzedaży węgla.

Powyższa ostateczna cena zapłaty (dotyczy kwoty ryczałtowej) została ustalona w oparciu o wartości aktywów i wyniki finansowe zakupionych spółki (Equity Value), według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Wobec tego, że sprawozdanie finansowe PGS zostało zbadane przez biegłego rewidenta – renomowaną firmę audytorską, tj. KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.– a następnie zgromadzenie wspólników spółki dokonało zatwierdzenia tych sprawozdań, poczynione zostały stosowne uzgodnienia ze Sprzedającymi w zakresie niezbędnych korekt cen zapłaty za udziały.

Skorygowana cena zakupu udziałów wynosi: 12.930 TPLN – za 99,975% udziałów w PGS wobec wstępnej ceny wynoszącej 9.860 TPLN. Strony uzgodniły, że zmianie ulegnie też okres rozliczenia tych płatności, które zostaną dokonane w 24 równych miesięcznych ratach, do 30.09.2023 roku (wobec wstępnie uzgodnionych 12 rat miesięcznych płatnych do 30.09.2022 roku). Raty tych płatności nie będą oprocentowane.

Rozliczenie nabycia MSE sp. z o.o.

Zestawienie głównych składników aktywów i pasywów na dzień przejścia w wartościach godziwych:

Nazwa pozycji aktywów	w TPLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 118
Rzeczowe aktywa trwałe	12 906
Wartości niematerialne	42
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	814
Zapasy	90
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 127
Pozostałe aktywa	366
RAZEM AKTYWA	17 463

Nazwa pozycji pasywów	w TPLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6 474
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	328
Pozostałe zobowiązania	1 803
Rezerwy	817

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 716
Rozliczenia międzyokresowe	462
RAZEM PASYWA	12 600

Aktywa netto	4 863
Cena nabycia	9 234
Wartość firmy	4 371

Podstawowe elementy ceny nabycia udziałów zgodnie z umową sprzedaży udziałów obejmują:

- 10.810 TPLN za 100% udziałów w MSE

Powyższa ostateczna cena zapłaty (dotyczy kwoty ryczałtowej) została ustalona w oparciu o wartości aktywów i wyniki finansowe zakupionych spółki (Equity Value), według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Wobec tego, że sprawozdanie finansowe MSE zostało zbadane przez biegłego rewidenta – renomowaną firmę audytorską, tj. KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. – a następnie zgromadzenie wspólników spółki dokonało zatwierdzenia tych sprawozdań, poczynione zostały stosowne uzgodnienia ze Sprzedającymi w zakresie niezbędnych korekt cen zapłaty za udziały.

Skorygowana cena zakupu udziałów wynosi 10.810 TPLN - za 100% udziałów w MSE wobec wstępnej ceny wynoszącej 9.170 TPLN. Strony uzgodniły też, że zmianie ulegnie okres rozliczenia tych płatności, które zostaną dokonane w 24 równych miesięcznych ratach, do 30.09.2023 roku (wobec wstępnie uzgodnionych 12 rat miesięcznych płatnych do 30.09.2022 roku). Raty tych płatności nie będą oprocentowane.

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30 września 2021 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	0	86,96	86,96	Nie konsolidowana - utrata kontroli - upadłość

Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

W okresie sprawozdawczym w działalności Spółki i jej podmiotów zależnych nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tys. złotych polskich (TPLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje 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, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

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

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.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj

Zdarzenia jednorazowe i ich wpływ na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym przedstawiono w notce nr 15.

Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie dokonała korekty błędów poprzednich okresów.

Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 01.01.2020 – 30.09.2020 oraz dane z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 roku nie podlegały przekształceniu.

NOTA 1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Odpis aktualizujący wartość zapasów	62 794	4 389	12 232

Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzone są głównie ze względu na ewentualne ryzyko utraty wartości oraz z powodu braku rotacji materiałów w okresach określonych w polityce rachunkowości.

NOTA 2. Struktura należności

Stan należności handlowych na 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności handlowe	74 155	19 469	19 374
- od pozostałych jednostek	74 155	19 469	19340
Odpisy aktualizujące	19 918	18 408	17513
Należności handlowe brutto	94 073	37 877	36 887

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2021 r.

Aktywa	Przeterminowane	Terminy wymagalności				Ogółem
		< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	>361 dni	
Należności handlowe	27 172	37 275	7 099	2 609		74 155
Pozostałe należności	1 847	633	112	15	703	3 310
Pozostałe aktywa finansowe				4 150		4 150
Aktywa finansowe ogółem	29 019	37 908	7 211	6 774	703	81 615

NOTA 3. Rezerwy na koszty restrukturyzacji

W trzech kwartałach 2021 roku nie utworzono rezerwy na koszty obsługi postępowania restrukturyzacyjnego.

NOTA 4. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01-30.09.2021

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	21 464	21 354	49 080	1 567	19 222	583	113 270
Zwiększenia, z tytułu:	29 912	734 332	673 062	21 628	9 433	24 452	1 492 819
- nabycia środków trwałych		1 975	6 255	622	1	16 303	25 156
-objęcie konsolidacją PGS i MSE	25 489	732 357	666 807	21 006	9 432	7 108	1 462 199
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych - ulepszenia						10	10
- zawartych umów leasingu	4 423						4 423
- inne						1 031	1 031
Zmniejszenia, z tytułu:	0	75	205	699	0	12 654	13 633
- zbycia		75	198	699		153	1 125
- likwidacji			7				7
- przekwalifikowanie na zapasy						281	281
- inne						12 654	12 654
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021	51 376	755 611	721 937	22 496	28 655	12 381	1 592 456
Umorzenie na dzień 01.01.2021	5 448	3 639	28 795	1 099	7 606	0	46 587
Zwiększenia, z tytułu:	24 889	643 266	633 832	20 450	9 394	0	1 331 831
- amortyzacji	2 774	8 696	14 009	324	737		26 540
-objęcie konsolidacją PGS i MSE	22 115	634 570	619 823	20 126	8 657		1 305 291
Zmniejszenia, z tytułu:	0	5	154	475	79	0	713
- likwidacji			7				7
- sprzedaży		5	147	475	79		706
Umorzenie na dzień 30.09.2021	30 337	646 900	662 473	21 074	16 921	0	1 377 705
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	441	463	887	12	4 431	366	6 600
Zwiększenia						0	0
- utraty wartości		5	10		48		63
- inne					2		2
Zmniejszenia	67	0	0	0	0	0	67
- odwrócenie odpisów aktualizujących	67						67
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021	374	463	887	12	4 431	366	6 533
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021	20 665	108 248	58 577	1 410	7 303	12 015	208 218

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-30.09.2021

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	5 109	633	545		473	0	6 760
Zwiększenia	0	5 239	2 022	0	2 560	0	9 821
- nabycia		3					3
-objęcie konsolidacją PGS i MSE		5 236	2 022		2 560		9 818
Zmniejszenia	0	10	-10	0	0	0	0
- inne		10	-10				0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021	5 109	5 862	2 577	0	3 033	0	16 581
Umorzenie na dzień 01.01.2021	5 109	377	544	15	420	0	6 465
Zwiększenia, z tytułu:	0	3 216	1 951	-15	614	0	5 766
- amortyzacji		96	29		31		156
-objęcie konsolidacją PGS i MSE		3 073	1 968		568		5 609
- inne (przesunięcia)		47	-46	-15	15		1
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2021	5 109	3 593	2 495	0	1 034	0	12 231
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 739	44	0	1 611	0	3 394
-objęcie konsolidacją PGS i MSE		1 739	44		1 611		3 394
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021	0	1 739	44	0	1 611	0	3 394
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021	0	530	38	0	388	0	956

NOTA 5. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Materiały na potrzeby produkcji	16 683	4 933	6 393
Pozostałe materiały	1 254		
Półprodukty i produkcja w toku	4 326	3 061	5 283
Produkty gotowe w tym;	162 748	13 517	11 049
- Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	7 926	11 631	
Zaliczki na poczet dostaw	166		
Zapasy brutto	185 177	21 511	22 725
Odpis aktualizujący wartość zapasów	62 794	4 389	12 232
Zapasy netto	122 383	17 122	10 493

NOTA 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2020	Objęcie konsolidacją PGS i MSE	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2021
Rezerwa na odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy	2 893		56	2 297	652
Pozostałe rezerwy		1 947	83	132	1 898
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	8 182		946	4 748	4 380
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 980	212	847	2 363	2 676
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	18 718				18 718
Odpisy aktualizujące zapasy	2 873		37		2 910
Korekta kosztów z tyt. "złych długów"			42	30	12
Różnice konsolidacyjne	817			817	0
Odsetki od zobowiązań niezapłaconych	5 005	2 127	612	2 335	5 409
Suma ujemnych różnic przejściowych	42 468	4 286	2 623	12 722	36 655
stawka podatkowa	19%				19%
Odpis aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 601				1 928
Różnice konsolidacyjne					17
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	5 468				5 055

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2021
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	13 054	288	1 659	11 683
Dodatnia różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych leasing	7 616	589		8 205
Zapasy (środki poleasingowe po zapasach)	8 226		2 726	5 500
Należności z tytułu nieotrzymanych odsetek	307	234		541
Suma dodatnich różnic przejściowych	29 203	877	1 659	25 929
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	5 548			4 925

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 055	5 468	3 941
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	4 925	5 548	3 674
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	131	-80	267

NOTA 7. Struktura długu i krótkoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania handlowe	57 509	9 034	7 562
- wobec jednostek powiązanych		55	77
- wobec jednostek pozostałych	57 509	8 979	7 485

Struktura przeterminowania zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.09.2021	57 509	50 308	6 109	249	319	10	514
Wobec jednostek pozostałych	57 509	50 308	6 109	249	319	10	514
31.12.2020	8 979	6 310	824	99	197	752	797
Wobec jednostek pozostałych	8 979	6 310	824	99	197	752	797

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kredyty bankowe	1 981	3 640	1 308
Pożyczki	108 087	2 077	4 300
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	110 068	5 717	5 608
- długoterminowe	99 130	3 196	2 060
- krótkoterminowe	10 938	2 521	3 548

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	10 938	2 521	3 548
Kredyty i pożyczki długoterminowe	99 130	3 196	2 060
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	99 130	2 594	2 060
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		602	0
Kredyty i pożyczki razem	110 068	5 717	5 608

Kredyty i pożyczki struktura walutowa na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021		31.12.2020		30.09.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		30 618		4 822		4 300
EUR	17 149	79 450	194	895	289	1 308
Kredyty i pożyczki razem	x	110 068	x	5 717	x	5 608

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2021 r.

Zobowiązania	Razem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	57 509	7 201	4 745	45 563		
Kredyty i pożyczki	110 068		1 107	2 213	8 163	98 585
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	73 509				58 807	14 702
Inne zobowiązania finansowe	27 698		1 918	3 475	20 454	1 851
Pozostałe zobowiązania	52 087	942	31 884	6 502	11 701	1 058
Zobowiązania układowe	29 771		210	420	1 944	27 197
Zobowiązania ogółem	167 065	8 143	38 757	55 960	34 099	30 106

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2021 r.

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 666	6 274	6 141
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 666	1 725	1 676
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 072	7 938	11 597
Zobowiązania z tytułu obligacji	265	255	251
Zobowiązania budżetowe	11 020	12 168	12 672
Pozostałe zobowiązania	2 082	1 980	2 004
Razem	29 771	30 340	34 341

NOTA 8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na 30.09.2021 r.

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	9 331	352	102
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 672	595	479
Razem, w tym:	13 003	947	581
- długoterminowe	5 602	293	102
- krótkoterminowe	7 401	654	479

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 nabędzie 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.

Pozostałe rezerwy na 30.09.2021 r.

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	14	80	301
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	46	35
Rezerwa na delegacje	67		
Rezerwa na zobowiązania sporne	11 195	2 076	745
Rezerwa na koszty odszkodowań			237
Rezerwa na przetworzenie	89 576		
Rezerwa na szkody górnicze	20 517		
Rezerwa na rekultywację	58 460		
Odszkodowania i inne zobowiązania		3 761	
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	4 252		760
Pozostałe rezerwy	1 900		
Razem, w tym:	186 017	5 963	2 078
- długoterminowe	94 146		
- krótkoterminowe	91 871	5 963	2 078

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.

Rezerwa na koszty przetworzenia odpadów

Obowiązujące przepisy prawa zobowiązują Grupę do przetworzenia lub utylizacji odpadów wydobywczych obojętnych w okresie 36 miesięcy.

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.

Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny rezerwy na przyszłe koszty związane z zagospodarowaniem odpadów wydobywczych. 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 koszt okresu.

Przepisy prawa zobowiązują Grupę do przetworzenia lub utylizacji tych odpadów w okresie maksymalnie 36 miesięcy. Podjęto decyzje o mieszanym sposobie zagospodarowania odpadów. Oznacza to, że część odpadów zostanie przetworzona we własnym zakresie, a część powierzona do utylizacji podmiotom zewnętrznym.

W przypadku odpadów kruszywa kamiennego z wykorzystaniem posiadanych możliwości Zakładu Przeróbki Mechanicznej Węgla. W przypadku odpadów mułów węglowych konieczne będzie dokonanie niezbędnych inwestycji, w wyniku których Grupa pozyska możliwości techniczne przetworzenia i zagospodarowania połowy z tych odpadów

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.

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 stworzonych przez Emitenta rezerw gwarancyjnych na podstawie analizy na przestrzeni tak długiego okresu są wystarczające i adekwatne do zrealizowanych napraw gwarancyjnych

NOTA 9. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Sprawy sądowe zostały przedstawione w nocie 28 niniejszego Raportu.

NOTA 10. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W ocenie Zarządu istotny wpływ na prowadzenie działalności ma realizacja układu z Wierzycielami, która wpłynie na polepszenie płynności finansowej Emitenta, poprzez rozłożenie spłaty zobowiązań w dłuższym okresie czasu. Spółka będzie kontynuowała działalność podstawową w dotychczasowym zakresie i proces ten nie wpłynie na wartość godziwą aktywów finansowych.

NOTA 11. Niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zaciągał kredytów i pożyczek, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. Niespłacone na dzień 30.09.2021 roku zobowiązania Bumech z zaciągniętych kredytów i pożyczek są wierzytelnościami objętymi z mocy prawa układem zatwierdzonym przez Sąd dnia 19.09.2019 roku (prawomocność z dnia 08.02.2019 roku). Ich spłata odbywa się na zasadach określonych w Propozycjach Układowych.

NOTA 12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

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

Wykaz podmiotów powiązanych w okresie sprawozdawczym był następujący:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj powiązania
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. (dawniej: Bumech Mining Sp. z o.o.)	Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce; Prezes Emitenta jest Prezesem tej spółki od 22.05.2021r.
BUMECH – TECHNIKA GÓRNICZA Sp. z o.o.	Bumech posiada 100 % udziałów w tej spółce; Prezes Emitenta jest Prezesem tej spółki od 01.06.2021 r.
BUMECH CRNA GORA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU NIKŠIĆ	Bumech jest 100 % właścicielem tej spółki; Prezes Zarządu jest członkiem Rady Dyrektorów BCG
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	Emitent posiada 99,975% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki; Pan Marcin Sutkowski jest Prezesem tego podmiotu od dnia 28.01.2021 roku
Mining Services and Engineering Sp. z o.o.	Emitent jest 100 % udziałowcem tej spółki; Pan Marcin Sutkowski był Prezesem tego podmiotu w okresie od 28.01.2021 do 21.03.2021 roku; Prezes Emitenta jest Prezesem tej spółki od 01.07.2021r.
Fundacja Przystań w Ścinawie	Podmiot powiązany z Bumech poprzez Dorotę Giżewską – Członka RN Bumech i Prezes Fundacji;
Grottech Sp z o.o.	Pan Marcin Sutkowski jest większościowym udziałowcem tej spółki, która nie prowadzi działalności operacyjnej
Grottech Sp. z o.o. sp. k	Podmiot ten jest reprezentowany przez Grottech Sp z o.o., którego większościowym udziałowcem jest Pan Marcin Sutkowski; spółka nie prowadzi działalności operacyjnej
Društvo sa ograničenom odgovornošću "Industry & Trade Investment fund" Podgorica	Pan Marcin Tomasz Sutkowski jest udziałowcem tej spółki oraz jej Dyrektorem Wykonawczym
M-Investment Sp. z o.o.	Prezes Zarządu posiada 100% udziałów tej spółki
Ampar Silesia Sp. z o.o.	Osoba bliska Prezesa jest Wiceprezesem tej spółki i posiada 50% jej udziałów
Marcin Sutkowski	To osoba wywierająca znaczący wpływ na Emitenta w związku z posiadaniem bezpośrednio i pośrednio ponad 20 % akcji Bumech S.A.
Centrum Inicjatyw Społeczno – Ekonomicznych Marcin Tomasz Sutkowski	Działalność gospodarcza Pana Marcina Sutkowskiego
Kobud SA w upadłości	Bumech posiada 86,96 % akcji Kobud SA w upadłości (utrata kontroli)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych			Należności od podmiotów powiązanych		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Jednostka dominująca						
BUMECH S.A.	32 904	25 729	18 576	1 091 891	21 881	18 645
BCG d.o.o.		110	110		125	301
BTG Sp.z o.o.	5 726	8 311	6 856	2 843	2 504	3 333
Przedsiębiorstwo Górnictwo "SILESIA" Sp. z o.o.	2 041			3 910		
Mining Services and Engineering Sp. z o.o.	7 364			1 979		
Przedsiębiorstwo Górnictwo-Szkoleniowe "Silesia"(dawniej: Bumech Mining Sp.z o.o.)	9 013	2 367	2 131	8 708	2 700	3 043
Jednostki powiązane osobowo:						
AMPAR SILESIA Sp. z o. o.	9		2	5		
TECHGÓR Sp. z o.o.		28	28			34
Fundacja Przyszań w Ścinawie	84	56			899	963
Tomasz Dera	120			18		
CISE Marcin Sutkowski	665	483	140	81	296	386

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Jednostka dominująca						
BUMECH SA	691	2 281	1 929	156	346	273
KOBUD SA w upadłości						
BCG d.o.o.	933	2 585	2 018	13 399	13 161	12 911
BTG Sp.z o.o.	2 180	2 203	364	2 168	2 073	356
Przedsiębiorstwo Górnictwo "SILESIA" Sp. z o.o.	30 191			1 075 032		
Mining Services and Engineering Sp. z o.o.	1 632			6 639		
Przedsiębiorstwo Górnictwo-Szkoleniowe "Silesia"	21 421	29 448	23 362	11 937	11 630	11 420
Jednostki powiązane osobowo:						
EKSPLO-TECH Sp. z o.o.		53	5			34
AMPAR SILESIA Sp. z o. o.			3			
Fundacja Przyszań w Ścinawie		1 030	1 020			
CONSILIUM Sp.z o.o.					195	

1. BTG Sp. z o.o. - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
2. BCG d. o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych, wyrobów i materiałów, dzierżawa maszyn;
3. PGSS - transakcje: najem, dzierżawa powierzchni i środków trwałych, sprzedaż usług w ramach współpracy;
4. MSE - transakcje: sprzedaż usług, towarów, materiałów, środków trwałych;
5. Eksplo-tech Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż wyrobów;
6. CISE Marcin Sutkowski - transakcje: sprzedaż usług i wynagrodzenie za pracę
7. Fundacja Przyszań - transakcje: zakup akcji od PGSS,
8. Techgór Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż środków trwałych;
9. PG Silesia Sp. z o.o. - transakcje: sprzedaż usług.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Pożyczki otrzymane i udzielone przez podmioty powiązane

Dnia 29.01.2021 roku między Emitentem, Energetický a Průmyslový Holding a.s. (dalej: EPH), Braindour Development Limited (dalej: BDL) oraz PGS została zawarta umowa cesji wierzytelności (dalej: Umowa), wynikających z dwóch pożyczek, udzielonych na rzecz PGS przez EPH i BDL, tj. dotychczasowych udziałowców PGS:

- Pożyczki z 27 grudnia 2017 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez BDL, w kwocie 48.211 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 48.211 TEUR należności głównej i 12.693.246,57 EUR odsetek (dalej: Pożyczka 1);
- Pożyczki z 27 października 2010 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez EPH, w kwocie 593.638 TPLN i 16.548 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 593.638 TPLN należności głównej i 103.447 TPLN odsetek oraz 16.548 TEUR należności głównej i 1.715 TEUR odsetek (dalej: Pożyczka 2)

- (dalej łącznie: Umowy Pożyczek).

Wierzytelności na łączną kwotę 1.056.384 TPLN (kurs średni NBP - Tabela nr 019/A/NBP/2021 z dnia 2021-01-29) zostały nabyte za łączną cenę 2,00 PLN w ramach Pożyczek 1 i 2.

Na podstawie Umowy BDL i EPH scedowały i przeniosły na Bumech wszelkie prawa, korzyści oraz obowiązki wynikające z Umów Pożyczek.

W wyniku zawarcia Umowy, Bumech i PGS staną się jedynymi stronami i będą związane warunkami Umów Pożyczek, a rozliczenia wynikające z Umów Pożyczek będą wewnętrznymi rozliczeniami w ramach Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. (raport bieżący 5/2021).

Dnia 27.05.2021 roku została zawarta umowa pożyczki między Bumech (Pożyczkodawca) a PGS na kwotę 62 TEUR z terminem spłaty 30.06.2021 roku ze stałym oprocentowaniem. Pożyczka została spłacona.

Dnia 26.08.2021 roku Emitent udzielił BCG pożyczki opartej na stałym oprocentowaniu w kwocie 5 000,00 EUR z terminem spłaty 31.12.2021 roku..

Dnia 13.09.2021 roku PGSS udzielił BCG pożyczki opartej na stałym oprocentowaniu w kwocie 6 451,50 EUR z terminem spłaty 31.12.2021 roku.

W/w. pożyczki nie zostały ujawnione w powyższej tabeli.

Inne transakcje z udziałem podmiotów powiązanych

W związku z transakcją zakupu przez Bumech udziałów w PGS i MSE, Pan Marcin Sutkowski udzielił gwarancji osobistej do kwoty 10 mln zł ważnej do dnia 31.12.2023 roku. Umowa gwarancji zabezpiecza wszelkie roszczenia osób o podmiotów w niej wymienionych, a wynikające z tejże transakcji

Ponadto decyzją Zgromadzenia Wspólników Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z dnia 30.06.2021 roku, Emitentowi jako jednemu udziałowcowi została przyznana (i wypłacona) dywidenda w wysokości 1 076 TPLN. Wartość tej transakcji nie została ujawniona w powyższej tabeli.

NOTA 13. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 r. (niebadane) jednostki zależne	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 r. (niebadane) jednostka dominująca	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020r. (niebadane) jednostki zależne
Zarząd jednostki	27	811	273	92
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	27	811	273	92
Rada Nadzorcza jednostki	151	72	113	0
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	151	72	113	0
Razem	178	883	386	92

NOTA 14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań
Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	77 465	23 936	77 465	23 936	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	4 150	0	4 150	0		
- udzielone pożyczki	4 150		4 150		100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe aktywa finansowe	6 768	0	6 768	0	100%	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 438	1 696	33 438	1 696	100%	Wyceniane metodą wartości godziwej

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	110 068	5 717	110 068	5 717	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
- kredyty i pożyczki	110 068	5 717	110 068	5 717	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Pozostałe zobowiązania w tym:	27 698	5 276	27 698	5 276	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	27 698	5 276	27 698	5 276	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	29 771	30 340	29 771	30 340	Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	109 596	22 592	109 596	22 592	Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2021-09-30		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 639	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej	2020-12-31		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 639	

W okresie zakończonym 30.09.2021 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej. Przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych Spółka korzysta z usług zewnętrznych rzeczoznawców. Wycena dokonywana jest metoda porównywalną.

NOTA 15. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Wpływ zdarzeń jednorazowych na wynik finansowy Grupy kapitałowej w okresie sprawozdawczym poza zdarzeniami opisami w nocie 24 jest nieistotny.

NOTA 16. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie emitowały papierów wartościowych. Spłata wyemitowanych przez Bumech w poprzednich okresach sprawozdawczych i nie wykupionych obligacji następuje w drodze comiesięcznych płatności rat układowych na rzecz Obligatariuszy.

NOTA 17. Wypłacone lub zadeklarowane dywidendy (łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W okresie sprawozdawczym MSE wypłaciło jednemu Wspólnikowi, tj. Emitentowi 1.076 TPLN dywidendy z tytułu zysku wypracowanego za rok obrotowy 2020. Pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

NOTA 18. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Nie wystąpiły.

NOTA 19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

*Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2021	31.12.2020
BUMECH S.A.					
Poręczenie	BCG d o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 tys. EUR (4.448 tys. zł)	960 tys. EUR (4.430 tys. zł)
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	
Przedsiębiorstwo Górniczo-Szkoleniowe "Silesia" (dawniej: Bumech Mining Sp.z o.o.)					
Gwarancja	KWK Halemba	Gwarancja należytego wykonania umowy	tys. PLN	562	

* Wszystkie zobowiązania warunkowe wystąpiły wyłącznie w ramach GK Bumech.

NOTA 20. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności lub segmenty geograficzne

Zgodnie z wymaganiami MSSF 8 Spółka raportuje informacje finansowe i dokonuje opisowych ujawnień w stosunku do segmentów sprawozdawczych, które są segmentami operacyjnymi. Segmenty operacyjne stanowią komponenty jednostki, w stosunku do których istnieją oddzielne informacje finansowe, służące głównym organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji biznesowych, w tym ocenę działalności oraz alokację zasobów.

Zgodnie z intencją MSSF 8 Bumech prezentuje informacje segmentowe w oparciu o strukturę raportowania używaną dla celów wewnętrznych. Takie podejście pozwala użytkownikom na przewidywanie działań zarządzających jednostką, które w znaczący sposób wpływają na wyniki działalności i przepływy pieniężne jednostki.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przez uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Realizowana jest też podstawowa zasada standardu, tj. „przedstawienie informacji w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jednostka jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność”.

W tabeli zaprezentowano przychody i koszty oraz efekty działalności w podziale na istotne dla działalności Grupy segmenty. GK prowadzi i będzie kontynuować swoją działalność w ramach tych segmentów w kolejnych okresach.

Segmenty działalności dzielimy na:

I. KRAJ

1. Produkcja wyrobów gumowych – w ramach tego segmentu realizowana jest produkcja wyrobów gumowych i gumowo-metalowych produkowanych w zakładzie w Iwinach.
2. Wydobywanie węgla – w ramach tego segmentu jest wydobywanie węgla kamiennego i metanu jako kopaliny jako kopaliny towarzyszącej ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”,
3. Usługi górnicze – w ramach tego segmentu realizowane są roboty drążeniowe na kopalniach w ramach kontraktów górniczych, w tym sprzedaż i dzierżawa maszyn i urządzeń górniczych
4. Pozostałe – w ramach tego segmentu realizowane są usługi inne niż wymienione wyżej-

II. ZAGRANICA

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

1. 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 Grupy za okres 01.01-30.09.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wyciążenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla *	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	4 285	272 116	62 029	18 075	8 894	0	0	0	-48 482	316 917
Koszty segmentu	5 125	200 738	56 308	15 428	12 285	0	0	0	-58 274	231 610
Zysk/ (strata) segmentu	-840	71 378	5 721	2 647	-3 391	0	0	0	9 792	85 307

* okres 28.01-30.09.2021

Segmenty operacyjne Grupy za okres 01.01-30.09.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Korekty	Wyciążenia konsolidacyjne	Ogółem
	Kraj				Zagranica					
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobywanie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe	Usługi górnicze	pozostałe				
Przychody segmentu	3 747	0	57 601	3 957	17 151	0	0	0	-25 449	57 007
Koszty segmentu	4 311	0	48 548	3 610	15 718	0	0	0	-25 539	46 648
Zysk/ (strata) segmentu	-564	0	9 053	347	1 433	0	0	0	90	10 359

2. Informacje o strukturze geograficznej

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Jednostka prezentuje następujące informacje dotyczące obszarów geograficznych, chyba że informacje te są niedostępne, a koszt ich uzyskania jest nadmierny:

a) przychody od klientów zewnętrznych (i) przypisane do kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; oraz (ii) przypisane 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;

b) aktywa trwałe⁽²⁾ inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych (i) zlokalizowane w kraju, w którym jednostka ma swoją siedzibę; (ii) zlokalizowane we wszystkich pozostałych krajach łącznie, w których jednostka utrzymuje swoje aktywa. Jeżeli aktywa znajdujące się w danym pojedynczym kraju są istotne, aktywa te ujawnia się odrębnie.

Kwoty wykazane uzyskuje się na podstawie informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki. Jeżeli niezbędne informacje są niedostępne, a koszt ich uzyskania byłby nadmierny, fakt ten ujawnia się. Jednostka może dostarczyć, oprócz informacji wymaganych przez niniejszy paragraf, sumy częściowe informacji dotyczących obszarów geograficznych w odniesieniu do grup 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

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	278 949	88,02%	39 853	69,91%
Eksport, w tym:	37 967	11,98%	17 154	30,09%
Unia Europejska	29 073	9,17%	3	0,01%
Pozostałe	8 894	2,81%	17 151	30,09%
Razem	316 916	100,00%	57 007	100,00%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski.

W gronie odbiorców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2021 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- EP RESOURCES PL SPÓŁKA AKCYJNA – **47,5%**

Żaden z wyżej wymienionych odbiorców nie jest formalnie powiązany z żadną ze spółek z GK.

W gronie dostawców GK Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2021 roku w dostawach ogółem przekroczył 10% nie ma żadnego kontrahenta.

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	311 456	5 460	48 606	8 401

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktu

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	108 747	208 169	4 815	52 192

NOTA 21. Wpływ rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa na funkcjonowanie Grupy, perspektywy rozwoju oraz jej wyniki finansowe

W związku z trwającym stanem pandemii, działania spółek z Grupy cały czas koncentrują się na respektowaniu zaleceń służb sanitarnych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa i zapewnienie, w jak największym stopniu, bezpieczeństwa pracownikom przy jednoczesnym umożliwieniu nieprzerwanej pracy produkcyjnej. Zarządy podmiotów z Grupy na bieżąco monitorują i analizują wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na ich funkcjonowanie.

W okresie sprawozdawczym polskie podmioty z GK nie odczuły w istotny sposób negatywnego wpływu pandemii na działalność operacyjną i sytuację finansową. W okresie sprawozdawczym ruch kopalni KWK „Silesia”, ani w kopalniach, w których spółki Grupy świadczyły usługi nie został wstrzymany ani istotnie ograniczony. Natomiast w BCG, w pierwszym półroczu 2021 roku odnotowano dużą absencję pracowników w związku z zachorowaniami i objęciem kwarantanną. Doszło również do czasowego wstrzymania eksploatacji kopalni. Ponadto w okresie sprawozdawczym obserwowano ograniczenie ilości przetargów organizowanych przez spółki węglowe (PGG S.A. oraz JSW S.A.).

Nie należy wykluczyć, że wraz z wystąpieniem „czwartej fali” pandemii możemy mieć do czynienia z::

- Ograniczeniem produkcji w wyniku ponownego wprowadzenia obostrzeń administracyjnych lub konieczności objęcia dużej części załogi kwarantanną;
- Zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 wśród pracowników administracji, co może spowodować zakłócenia w płynnym przepływie dokumentacji (fakturowanie, rozliczenia z dostawcami, odbiorcami, instytucjami i administracją rządową oraz wszelka z nimi korespondencja);
- Zmianą w realizacji kontraktów – przesunięcie terminu ich realizacji przez Zamawiających (w tym w szczególności przez PGS) albo ich wstrzymanie; trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień na skutek ograniczania lub odkładania w czasie planowanych inwestycji i terminów przetargów;
- Pogorszeniem płynności na skutek nieterminowej regulacji należności ze strony kontrahentów.

Należy brać pod uwagę fakt, iż pandemia koronawirusa nabiera kolejnego "rozpędu", a skala jej wpływu na funkcjonowanie podmiotów z Grupy Kapitałowej jest trudna do przewidzenia. Nie można wykluczyć

ponownego zwiększenia obostrzeń administracyjnych, co w dużym stopniu mogłoby wpłynąć na poziom wydobycia i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy.

W okresie sprawozdawczym polskie podmioty z GK nie korzystały z pomocy Państwa w związku z COVID-19.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 22. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

Skład Grupy Kapitałowej Bumech S.A. na dzień 30.09.2021 roku przedstawiał się jn. W okresie sprawozdawczym konsolidacji metodą pełną podlegały wszystkie podmioty wymienione w poniższej tabeli.

Nazwa podmiotu	Nr rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Bumech S.A.– podmiot dominujący	0000291379	---	---
Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o.	0000701042	100%	100%
Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić	50767990	100%	100%
Bumech – Technika Górnicza Sp. z o.o.	0000361157	100%	100%
Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o.	0000341002	99,98%	99,98%
Mining Services and Engineering Sp. z o.o	0000306503	100%	100%

W skład Grupy wchodzi również KOBUD S.A. w upadłości. W spółce tej Emitent posiada 86,96% akcji, jednakże w związku z upadłością Kobud pełną kontrolę nad tą spółką sprawuje powołany przez Sąd Syndyk, który podlega nadzorowi sędziego komisarza.

W okresie sprawozdawczym Grupa powiększyła się o dwa podmioty: Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach. Dnia 28.01.2021 roku Emitent nabył 99,975% udziałów w kapitale zakładowym PGS a także 100% udziałów w kapitale zakładowym MSE.

38,946% udziałów w kapitale zakładowym PGS Bumech nabył od Energetický a Průmyslový Holding a.s. z siedzibą w Pradze (dalej: EPH) a 61,029% udziałów w kapitale zakładowym PGS od Braindour Development Limited z siedzibą w Nikozji. Podmiotem sprzedającym 100% udziałów w kapitale zakładowym w spółce MSE był EPH.

Zasadniczym przedmiotem działalności PGS jest wydobywanie i sprzedaż węgla kamiennego oraz kruszywa kamiennego i metanu jako kopalin towarzyszących. Wydobywanie odbywa się ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia”, objętego obszarem górniczym „Czechowice II” na podstawie koncesji z dnia 26 sierpnia 1994 r. pierwotnie udzielonej na okres 26 lat do 31.08.2020 roku. Dnia 20.12.2019 r. PGS zawarła umowę o ustanowienie użytkowania górniczego w celu wydobywania węgla kamiennego i metanu jako kopaliny towarzyszącej ze złoża „Silesia”, przedłużającą pierwotnie ustanowiony okres koncesji do dnia 31.08.2044 roku.

W zakresie wydobywania węgla kamiennego i jego sprzedaży rynkiem geograficznym jest rynek europejski. Sprzedaż miała miejsce na terenie kraju, jak również sortymenty grube sprzedawane były do: Czech, Węgier, Austrii, Słowacji. W kwestii wydobywania (jako produkt uboczny) i sprzedaży kamienia do celów budowlanych, rynkiem geograficznym PGS jest rynek krajowy. Spółka prowadzi dystrybucję węgla za pośrednictwem poniższych kanałów sprzedaży: 1) do odbiorców zawodowych (elektrownie, elektrociepłownie) dokonujących zakupu w oparciu o gwarantowane umowy; 2) poprzez sieć autoryzowanych sprzedawców, tzw. dealerów oferujących asortyment dla odbiorców indywidualnych oraz 3) bezpośrednio do odbiorców indywidualnych.

Mining Services and Engineering Spółka z o.o., powstała 23.05.2008 r., a jej przedmiotem działalności jest:

- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie,
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

Główny przedmiot działalności MSE to gospodarka wodna i produkcja energii cieplnej na potrzeby PGS. Metan wydobywany przez PGS jest zagospodarowany poprzez sprzedaż MSE, która wykorzystuje go do produkcji ciepła sprzedawanego następnie do PGS. Ciepło to jest wykorzystywane do ogrzania pomieszczeń oraz w procesie technologicznym związanym z przeróbką wydobywanego węgla i jego przygotowaniem do sprzedaży. Część produkowanej energii cieplnej jest sprzedawana do spółki komunalnej dystrybuującej ciepło na terenie miasta Czechowice-Dziedzice.

Warto podkreślić, iż kopalnia „Silesia zajęła pierwsze miejsce w najnowszym rankingu efektywności odmetanowania. Z danych Wyższego Urzędu Górniczego wynika, iż w 2020 roku efektywność w tym zakładzie wynosiła 55,85 procent. Jak zauważa branżowy portal biznews.com.pl, głównym celem odmetanowania kopalni jest zapewnienie wysokiego poziomu bezpieczeństwa przeprowadzanych w niej robót. Gospodarcze zastosowanie ujętego metanu to bardzo istotny aspekt działalności przedsiębiorców węglowych, gdyż pozwala na uzyskiwanie energii zaspokajającej własne potrzeby energetyczne, a jednocześnie umożliwia redukcję wydatków związanych z prowadzeniem procesu odmetanowania¹.

Należy również zwrócić uwagę na społeczny aspekt nabycia udziałów PGS i MSE. Intencją Bumech było, aby konsolidacja swojej dotychczasowej działalności z PGS przyczyniła się do zapobieżenia likwidacji kopalni. Kontynuacja działalności kopalni spowoduje utrzymanie niemal 1.700 miejsc pracy, a uwzględniając zatrudnienie w podmiotach kooperujących – ponad 3.000 pracowników. To o tyle istotne społecznie, że PGS - obok Valeo Electric and Electronic Systems Sp. z o.o.- jest największym pracodawcą na terenie Czechowic-Dziedzic. W listopadzie 2020 roku zapadła decyzja o likwidacji PCC Consumer Products Czechowice S.A., największego w Polsce i jednego z największych w Europie producenta zapalek, z uwagi na co ok. 200 osób w regionie straciło pracę. W związku z powyższym, w aktualnej sytuacji likwidacja PGS pogłębiłaby poziom bezrobocia oraz spowodowałaby znaczący spadek dochodów osiągniętych przez czechowicki samorząd z tytułu podatków.

Celem Emitenta jest osiągnięcie znaczących efektów synergii, tym samym uratowanie PGS przed likwidacją. Dzięki doświadczeniu i wiedzy Bumech mają miejsce restrukturyzacja i działania naprawcze w PGS. W zakresie kosztów produkcji zmieniono organizację pracy i parametry działania kompleksów ścianowych, czego skutkiem jest przede wszystkim większa koncentracja węgla w urobku (poprzez ograniczenie ilości skał i kamienia towarzyszących wydobyciu węgla). Skutkować to ma ograniczeniem kosztów funkcjonowania kopalni. W ślad za tymi działaniami ma miejsce obustronna poprawa wyników dzięki wzajemnej współpracy w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta. PGS jest dla dotychczasowych podmiotów z Grupy Kapitałowej Bumech S.A. rynkiem, gdyż realizują one remonty maszyn i urządzeń górniczych oraz roboty przygotowawcze na rzecz PGS. Jednocześnie współpraca ta ogranicza koszty PGS, która w przeważającej mierze korzystała do tej pory z usług dostawców zagranicznych - według ogólnej wiedzy rynkowej Emitenta droższych niż krajowe.

¹ <https://www.czecho.pl/wiadomosci/33501-kopalnia-silesia-na-pierwszym-miejscu-w-waznym-rankingu-czechowice-dziedzice>

NOTA 23. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

28 stycznia br. – po uzyskaniu zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów - nastąpiła finalizacja transakcji nabycia udziałów w spółkach: Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach. Ze względu na profil działalności spółek należących do grupy Kapitałowej Bumech S.A., w ocenie Zarządu Emitenta zakup ten jest biznesowo uzasadnioną szansą na rozwój Grupy i umocnienie jej pozycji rynkowej.

Zakup PGS i MSE powinien poprawić sytuację finansową Emitenta. PGS zleca spółkom z Grupy remonty maszyn i urządzeń górniczych a także na roboty przygotowawcze, a dodatkowo jest to korzystne również dla zlecającego. Zarząd Bumech liczy na to, iż przychody z tych zleceń pozwolą docelowo zrównoważyć malejącą ilość przychodów z realizacji kontraktów na JSW S.A. i PGG S.A.

Z punktu widzenia PGS, najważniejszym zdarzeniem w okresie sprawozdawczym było wznowienie prowadzenia prac przygotowawczych, które zostały zatrzymane przez poprzedniego udziałowca w październiku 2020 roku. Kopalnia wydrążyła cztery przodki, tj. chodnik 300 i 300a w pokładzie 310 oraz chodnik 124 i pochylnię 107 w pokładzie 327. Aktualnie prowadzi się prace w chodniku 124a. W okresie od wznowienia prac przygotowawczych wydrążono sumarycznie 3 700 metrów wyrobisk. Kopalnia w dalszej kolejności planuje rozpoczęcie drażenia wyrobisk udostępniających ścianę 341 w pokładzie 312 oraz uruchomienie ściany 330 w pokładzie 330.

Gdyby prace przygotowawcze nie zostały uruchomione, kopalnia „Silesia” zakończyłaby funkcjonowanie w tym roku.

W związku z dynamicznym wzrostem cen surowców na świecie oraz w celu realizacji strategii Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w zakresie stopniowego uniezależniania się od sektora węgla kamiennego, Emitent w dniu 09.10.2021 roku zawarł umowę przedwstępną kupna - sprzedaży udziału, który stanowi 100% kapitału w spółce działającej pod firmą: „Uniprom – Metali” društva za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. – Nikšić zarejestrowanej w Centralnym Rejestrze Przedsiębiorców Czarnogóry (dalej: CRPS) pod numerem 50651476. Uniprom jest przedsiębiorstwem prawa czarnogórskiego, z którym Emitent w 2016 roku zawarł umowę na prowadzenie wydobycia rudy aluminium (boksytu) na jego rzecz. Kontrakt ten realizuje samodzielnie spółka celowa Emitenta, tj. Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić. Uniprom dysponuje obowiązującą i ważną przez 27 lat, licząc od 2015 roku, koncesją wydobywczą, uprawniającą do prowadzenia eksploatacji złóż boksytu zlokalizowanych na terenie Żupy Nikšićkiej. Szacowane do wydobycia zasoby boksytów w złożach objętych tą koncesją to ok. 12,5 mln ton. Szczegóły dotyczące umowy zawiera raport bieżący nr 27/2021 i 27?K/2021.

Warto podkreślić, iż w okresie sprawozdawczym polskie podmioty z GK nie odczuły w istotny sposób negatywnego wpływu pandemii na działalność operacyjną i sytuację finansową. Ruch kopalni KWK „Silesia”, ani w kopalniach, w których spółki Grupy świadczą usługi nie został wstrzymany ani istotnie ograniczony. Natomiast w BCG, w pierwszym półroczu br. odnotowano wysoką absencję pracowników w związku z zachorowaniami i objęciem kwarantanną. Doszło również do czasowego wstrzymania eksploatacji kopalni.

W drugim kwartale br. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój” pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju a konsorcjum złożonym z Emitenta (Lider Konsorcjum) i Sieci Badawczej Łukasiewicz - Instytut Technik Innowacyjnych EMAG (Członek Konsorcjum). Przedmiotem projektu pn.: „*Innowacyjny pojazd do załadunku materiałów sypkich EV-LKP1*” jest opracowanie i budowa lekkiej ładowarki górniczej z akumulatorowym zasilaniem i napędem elektrycznym, przystosowanej do sterowania autonomicznego z zaawansowaną diagnostyką. Całkowity koszt projektu wynosi 10.515.120,82 zł (w tym Spółki – 5.327.948,32 zł). Ostateczna kwota dofinansowania wynosi 8.458.287,80 zł, z czego dla Emitenta przypada 3.271.115,30 zł (raport bieżący nr 11/2021).

NOTA 24. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Dnia 29.01.2021 roku między Emitentem, EPH, BDL oraz PGS została zawarta umowa cesji wierzytelności (dalej: Umowa), wynikających z dwóch pożyczek, udzielonych na rzecz PGS przez EPH i BDL, tj. dotychczasowych udziałowców PGS:

1. Pożyczki z 27 grudnia 2017 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez BDL, w kwocie 48.211 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 48.211 TEUR należności głównej i 12.693 TEUR odsetek (dalej: Pożyczka 1);
 2. Pożyczki z 27 października 2010 roku, która została udzielona na rzecz PGS przez EPH, w kwocie 593.638 TPLN i 16.548 TEUR. Na dzień zawarcia Umowy saldo pożyczki wynosi 593.638 TPLN należności głównej i 103.447 TPLN odsetek oraz 16.548 TEUR należności głównej i 1.715 TEUR odsetek (dalej: Pożyczka 2)
- (dalej łącznie: Umowy Pożyczek).

Wierzytelności na łączną kwotę 1.056.384 TPLN (wg kursu średniego NBP z dnia 2021-01-29) zostały nabyte za łączną cenę 2,00 PLN w ramach Pożyczek 1 i 2.

Na podstawie Umowy BDL i EPH scedowały i przeniosły na Bumech wszelkie prawa, korzyści oraz obowiązki wynikające z Umów Pożyczek. W wyniku zawarcia Umowy, Bumech i PGS staną się jedynymi stronami i będą związane warunkami Umów Pożyczek, a rozliczenia wynikające z Umów Pożyczek będą wewnętrznymi rozliczeniami w ramach Grupy Kapitałowej BUMECH S.A. (raport bieżący 5/2021).

W okresie sprawozdawczym podpisano po dwa aneksy do ww. pożyczek, które zmieniły uregulowania dotyczące terminów wypłat bieżących odsetek na okresy półroczne oraz wprowadziły tekst jednolity umów pożyczek.

Z tytułu obsługi ww. pożyczek Emitent otrzymał w pierwszym półroczu 2021 roku od PGS odsetki w wysokości 8 541 TPLN.

Ponadto w okresie sprawozdawczym decyzją Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Mining Services and Engineering Sp. z o.o. z dnia 30.06.2021 roku, Emitentowi jako jednemu udziałowcowi została przyznana (i wypłacona) dywidenda w wysokości 1.077 TPLN.

Poza czynnikami przedstawionymi powyżej i w pozostałej części niniejszego Raportu, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe GK za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 roku.

NOTA 25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółki z GK nie publikowały prognozy finansowej na rok obrotowy 2021.

NOTA 26. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Na dzień publikacji Raportu za pierwsze półrocze 2021 roku, tj. na dzień 24.09.2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego Raportu – zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie 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:

Akcjonariusz	Ilość akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Marcin Sutkowski wraz z podmiotem zależnym „Industry & Trade Investment Fund” d.o.o. Podgorica	4 562 779	31,51	31,51
Tomasz Dera	1 180 513	8,15	8,15
G Investments Sp. z o. o.	924 747	6,39	6,39

W okresie od przekazania poprzedniego Raportu do chwili obecnej nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji Emitenta.

NOTA 27. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób

Według najlepszej wiedzy Emitenta, żaden członek organów Spółki nie posiada akcji Bumech. Bumech wskazuje, iż Pan Maciej Cejrowski jest Prezesem Zarządu znaczącego Akcjonariusza, tj. G Investments Sp. z o. o.

NOTA 28. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

- a) Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa Jak Szkło Żogała Sp.j. przeciwko Przedsiębiorstwu Górniczemu „SILESIA” sp. z o.o. o zapłatę odszkodowania za uszkodzenie hal produkcyjnych powoda wskutek ruchu zakładu górniczego PGS. Pozew został wniesiony 16.04.2021 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 16.158.561,00 zł.
PGS stoi na stanowisku, że nie ponosi odpowiedzialności ze względu na brak prawidłowego zabezpieczenia hal powoda przed wpływami pochodzenia górniczego. Postanowieniem z dnia 15 lutego 2021 r. Sąd oddalił wnioski powoda o zabezpieczenie roszczenia oraz dowodu z opinii biegłego z zakresu budownictwa. W sprawie nie ma wyznaczonych terminów rozprawy. Postanowieniem z dnia 12 lipca 2021 r. Sąd skierował strony do mediacji wyznaczając czas trwania mediacji na trzy miesiące. Postanowieniem z dnia 3 listopada 2021 r. Sąd przedłużył termin mediacji do dnia 15 stycznia 2022 r.
- b) Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa PGS przeciwko Stalkowent Sp. z o.o. o zapłatę tytułem: kary umownej, zwrotu zaliczki oraz zwrotu wynagrodzenia umownego. Pozew został wniesiony 15.12.2020 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 4.639.167,00 zł Na roszczenie dochodzone przez PGS składają się następujące kwoty: roszczenie o zapłatę kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy w wysokości 1.810.000,00 zł, roszczenie o zwrot otrzymanej przez pozwaną i nierozliczonej zaliczki w wysokości 2.022.236,84 zł, roszczenie stanowiące równowartość nieodebranych przez pozwaną, należących do niej urządzeń, znajdujących się obecnie na terenie inwestycji w wysokości 732.883,20 zł, roszczenie z tytułu poniesionych przez powódkę kosztów przechowania dwóch silników oraz dwóch falowników, które zostały zakupione przez powódkę jeszcze w czasie trwania umowy, a których pozwana nie zamontowała w terminie wynikającym z umowy w wysokości 74.046,00 zł. Pierwsza rozprawa została wyznaczona na 15.09.2021 r. Podczas rozprawy w dniu 15.09.2021 r. Sąd przesłuchał świadków zawnioskowanych przez powoda oraz zobowiązał powoda do wskazania adresu zamieszkania świadków zawnioskowanych przez pozwanego. W celu przesłuchania kolejnych świadków Sąd odroczył z terminem na dzień 19 stycznia 2022 r.
- c) Postępowanie przed Sądem Okręgowym w Katowicach z powództwa dwóch osób fizycznych przeciwko PGS o zapłatę odszkodowania za uszkodzenie nieruchomości powodów wskutek ruchu zakładu górniczego. Pozew został wniesiony 18.06.2014 roku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 4.481.038,00 zł.
Dochodzona przez powodów kwota stanowi według nich wartość odtworzeniową ich nieruchomości. PGS stoi na stanowisku, że możliwa jest naprawa nieruchomości znacznie niższym kosztem. Ze względu na charakter tej sprawy, sąd dopuścił dowód z opinii trzech biegłych z zakresu górnictwa i geologii, jednego biegłego

z zakresu geodezji i kartografii oraz dwóch biegłych z zakresu budownictwa. Wartość naprawy nieruchomości ustalona przez biegłego z zakresu budownictwa wynosi 258 419,23 zł. Powodowie złożyli zastrzeżenia do opinii tego biegłego, wnosząc o dopuszczenie dowodu z opinii kolejnego biegłego z zakresu budownictwa. W chwili obecnej postępowanie dowodowe pozostaje w toku, a w sprawie nie ma wyznaczonych terminów rozprawy. Postanowieniem z dnia 2 kwietnia 2021 r. Sąd postanowił rozpoznać wniosek powodów o dopuszczenie dowodu z opinii innego biegłego z zakresu budownictwa po uzyskaniu uzupełniającej opinii biegłego, wyznaczając czas do sporządzenia opinii uzupełniającej do dnia 30.09.2021 r. W październiku 2021 r. biegły sądowy z zakresu budownictwa wydał opinię uzupełniającą w której ustalił, że łączny koszt naprawy i zabezpieczenia nieruchomości powodów przed wpływami eksploatacji górniczej wynosi 1 162 883,60 zł.

- d) Bumech S.A. oraz Uniprom Metali d.o.o. z siedzibą w Czarnogórze (dalej: Uniprom, Zamawiający) łączy umowa na wydobycie boksytu zawarta dnia 25.04.2016 roku (dalej: Umowa). Do realizacji przedmiotowego kontraktu została powołana spółka celowa - Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić (dalej: BCG), która zajmuje się również rozliczeniami z Zamawiającym. We wrześniu 2019 roku Uniprom wystawił BCG notę w kwocie 500 000 EURO netto + VAT w związku z zastrzeżeniami co do jakości rudy (zbyt duża ilość kamienia). Emitent i BCG nie dość, że nie zgadzają się z przedstawionymi zarzutami, to dodatkowo kwestionują ten dokument ze względu na brak uregulowań umownych dotyczących parametrów jakości rudy (brak związanych z tym kar umownych w Umowie), odebranie jej przez Zamawiającego bez zastrzeżeń, dokumentami zdawczo-odbiorczymi w miesiącach styczeń – marzec 2019 roku oraz zapłacenie faktur (uznanie należności). Równocześnie Zamawiający wbrew zapisom umownym potrafił wierzytelność wynikającą z noty ze swoimi zobowiązaniami wobec BCG. Wobec takiego obrotu sprawy, braku pozytywnego nastawienia Unipromu do polubownego zakończenia sporu, a następnie negatywnego oddźwięku na przedsądowe wezwanie do zapłaty, BCG 18.10.2019 roku złożyła wniosek do komornika o ściągnięcie należności w postępowaniu komorniczym. Ponieważ nie doprowadziło ono do wyegzekwowania zapłaty, a Uniprom złożył sprzeciw, komornik przekazał sprawę do Sądu Gospodarczego Czarnogóry. Sąd przyjął sprzeciw Uniprom i skierował sprawę do postępowania przygotowawczego. Dnia 03.02.2020 roku miała miejsce pierwsza przygotowawcza rozprawa sądowa. W toku postępowania sądowego Uniprom wystąpił z pozwem przeciwko BCG oraz rozszerzył swoje powództwo także o Bumech S.A. (przy czym Emitent do chwili obecnej nie otrzymał żadnego pozwu), występując z roszczeniem o odszkodowanie z tytułu nienależytego wykonania Umowy. BCG nie zgadza się z takim stanowiskiem, gdyż spory wynikające z Umowy powinny być - zgodnie z jej postanowieniami - rozstrzygane przez Sąd w Katowicach. Sprawa jest w toku.

NOTA 29. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jego spółki zależne nie poręczyły pożyczki ani kredytu ani też nie udzielały gwarancji żadnemu podmiotowi. Szczegółowy wykaz poręczeń znajduje się w nocie 19 niniejszego Raportu.

NOTA 30. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Końcem stycznia 2021 roku Bumech nabył udziały i przejął kontrolę nad PGS i MSE. W następstwie tego w lutym br. decyzją udziałowców anulowano plan krótkoterminowy zmierzający do likwidacji kopalni „Silesia” i nastąpiło wznowienie prac przygotowawczych.

Powyższa transakcja poprawia sytuację finansową Emitenta, BTG i PGSS. W ramach wykorzystania efektów synergii, ze strony PGS płyną bowiem zamówienia na remonty maszyn i urządzeń górniczych oraz na roboty przygotowawcze, co jest korzystne również dla samego zlecającego. Przychodu już na ten moment równoważą malejącą ilość prac realizowanych wcześniej na rzecz JSW S.A. i PGG S.A.

Ponadto w następstwie ww. transakcji Bumech stał się dla PGS pożyczkodawcą w odniesieniu do dwóch pożyczek, z których należy spodziewać się znaczących przychodów finansowych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Sytuacja w branży wydobywczej węgla kamiennego to kolejny czynnik, który ma wpływ na dynamikę rozwoju Grupy. W chwili obecnej rynek oczekuje na ostateczny kształt Polityki Energetycznej dla Polski, który zapewne wpłynie na perspektywy rozwoju branży oraz podmiotów okołogórniczych. Będzie to determinować m.in. ilość ogłaszanych przetargów na roboty górnicze, które będą realizować spółki z Grupy. W okresie sprawozdawczym widać wyraźny spadek w zakresie ilości ogłoszeń przetargowych na PGG S.A. i JSW S.A.

Końcem września 2020 roku zostało podpisane „Porozumienie pomiędzy przedstawicielami Rządu a Międzyzwiązkowym Komitetem Protestacyjno – Strajkowym Rejonu Śląsko – Dąbrowskiego”; zaś dnia 28.05.2021 roku podpisano umowę społeczną, zakładającą wygaszenie kopalń węgla energetycznego do 2049 r., pomoc publiczną dla górnictwa w tym okresie, osłony socjalne dla górników i mechanizmy wsparcia transformacji Śląska. Umowa ta musi zostać przedstawiona Komisji Europejskiej w celu uzyskania jej zgody na udzielenie pomocy publicznej, w tym na dopłaty do bieżącej produkcji dla sektora.

Na sytuację Grupy w sposób bezpośredni wpływa także cena węgla. Należy zwrócić uwagę, że wraz z zakupem kopalni węgla kamiennego „Silesia” nastąpił zbieg wzrostu cen tego surowca w eksporcie. W ujęciu makro gospodarka światowa zaczyna nadrobić przestoje po stagnacji okresu pandemii, co przekłada się na dużo większe zapotrzebowanie na energię. Ze względu na fakt, iż ceny na rynkach światowych wpływają na ceny krajowe z opóźnieniem, istnieje prawdopodobieństwo renegotjacji cen oraz kontraktowania nowej sprzedaży na poziomach wyższych. Mając jednak na uwadze tendencje koniunktury gospodarczej, która w znacznej mierze uzależniona jest od wprowadzanych ewentualnych obostrzeń i restrykcji związanych z pandemią, ciężko prognozować, czy utrzymująca się tendencja w tym zakresie ma charakter trwały.

W związku z dynamicznym wzrostem cen surowców na świecie oraz w celu realizacji strategii Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w zakresie stopniowego uniezależniania się od sektora węgla kamiennego, Bumech S.A. w dniu 09.10.2021 roku zawarł umowę przedwstępną kupna - sprzedaży udziału, który stanowi 100% kapitału w spółce działającej pod firmą: „Uniprom – Metali” društva za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. – Nikšić. Uniprom jest przedsiębiorstwem prawa czarnogórskiego, z którym Emitent w 2016 roku zawarł umowę na prowadzenie wydobywania rudy aluminium (boksytu) na jego rzecz. Kontrakt ten realizuje samodzielnie spółka celowa Emitenta, tj. Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić. Uniprom dysponuje obowiązującą i ważną przez 27 lat, licząc od 2015 roku, koncesją wydobywczą, uprawniającą do prowadzenia eksploatacji złóż boksytu zlokalizowanych na terenie Żupy Nikšićkiej. Szacowane do wydobywania zasoby boksytów w złożach objętych tą koncesją to ok. 12,5 mln ton. Szczegóły dotyczące umowy zawiera raport bieżący nr 27/2021 i 27/K2021.

Istotnym czynnikiem, który wpływa na perspektywy rozwoju Emitenta jest realizacja przez niego układu zgodnie z przyjętymi na Zgromadzeniu Wierzyteli dnia 12.07.2018 roku propozycjami układowymi. W okresie sprawozdawczym Bumech nie posiadał zaległości w zapłacie rat układowych, równych dla wierzytelników z grupy pierwszej oraz proporcjonalnych dla pozostałych grup.

W październiku 2021 roku Emitent rozpocznie też spłatę zobowiązań wynikających z umowy zakupu udziałów w spółkach: Przedsiębiorstwo Górnicze "Silesia" Sp. z o.o. oraz Mining Services and Engineering Sp. z o.o.

Na chwilę obecną Zarząd Bumech nie widzi jednak zagrożenia wspomnianych wyżej zobowiązań w perspektywie najbliższych okresów sprawozdawczych.

W sytuacji zawarcia umowy przyrzeczonej zakupu udziału przedsiębiorstwa „Uniprom – Metali” društva za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. – Nikšić, stanowiącego 100% kapitału zakładowego tego podmiotu, Emitent będzie obciążony również płatnościami z tego tytułu.

Do ważniejszych zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność MSE należy zaliczyć przeprowadzoną restrukturyzację polegającą na wyłączeniu ze struktur tego podmiotu pionu górniczego i przeniesieniu go do PGSS. Po zakończeniu reorganizacji MSE skoncentrowane ma być na rozwoju w zakresie produkcji i sprzedaży energii. Poza produkcją energii cieplnej, planowane jest rozpoczęcie produkcji energii elektrycznej w układzie kogeneracyjnym, z wykorzystaniem metanu pochodzącego z Zakładu Górniczego KWK „Silesia”. Zarząd planuje także podjęcie działalności w zakresie serwisowania i bieżącego utrzymania urządzeń generujących energię elektryczną i ciepłą, a także doradztwa w zakresie zarządzania energią dla firm oraz wykorzystaniem posiadanych terenów w Grupie Kapitałowej pod kątem produkcji zielonej energii elektrycznej. W okresie sprawozdawczym zakończono prace studyjne i analizy, sporządzono projekty i złożone zostały wnioski o pozwolenia na prace budowlane.

Nie bez znaczenia są też inwestycje, które mogą dać poprawę przyszłorocznych wyników Grupy. Chodzi tu w głównej mierze o budowę instalacji kogeneracji do produkcji energii elektrycznej z metanu pochodzącego z kopalni „Silesia” oraz modernizację i zakupy nowego sprzętu, a także modernizację zakładu przeróbki mechanicznej (wzbogacania) węgla. Konieczne będzie też usprawnienie procesów logistycznych, w związku z planowanym na przyszły rok zwiększeniem wydobywania węgla.

Należy także brać pod uwagę fakt, iż pandemia koronawirusa ponownie przybiera na sile. Nie można zatem wykluczyć ponownego zwiększenia obostrzeń administracyjnych, co w dużym stopniu mogłoby wpłynąć na poziom wydobywania i realizacji kontraktów górniczych spółek z Grupy.

W swojej bieżącej działalności Grupa nie bagatelizuje zagrożeń i ryzyk zidentyfikowanych poniżej, gdyż mogą one mieć wpływ na perspektywy rozwoju i wyniki kolejnych okresów sprawozdawczych:

Ryzyko związane ze skutkami pandemii koronawirusa.

Związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 restrykcje administracyjne w istotny sposób wpływają na funkcjonowanie obrotu gospodarczego. Ograniczenia w przemieszczaniu się, kwarantanna, nieobecność załogi, zaburzenia łańcucha dostaw to nadzwyczajne okoliczności mogące w określonych przypadkach wręcz uniemożliwić realizację zobowiązań umownych.

Kolejny aspekt niniejszego ryzyka to zagrożenie zdrowia i życia pracowników. Podejmowane są działania organizacyjno-techniczne, zarówno na oddziałach górniczych, produkcyjnych, jak i w zapleczu administracyjnym, mające na celu minimalizację zagrożenia dla pracowników, współpracowników i kontrahentów. Wypełniane są również wszelkie zalecenia sanitarne w tym zakresie. Pracownicy wykonujący pracę na terenie zakładów górniczych są zobowiązani przestrzegać wszelkich poleceń służb zakładów ruchu górniczego, wynikających z zagrożenia epidemicznego. Ograniczane są spotkania bezpośrednie na rzecz telekonferencji. Zabiegi te nie pozwoliły jednak w pełni zapobiec przypadkom zachorowań na COVID-19 wśród załogi prowadzącym do dezorganizacji pracy w okresie sprawozdawczym. Ponadto w 2021 roku nie będą organizowane uroczystości Barbórkowe.

Aktualnie w ujęciu makro gospodarka światowa zaczyna nadrabiać przestoje po stagnacji okresu pandemii, co przekłada się na dużo większe zapotrzebowanie na energię, przy równoczesnym wzroście cen węgla na rynkach światowych. Mając jednak na uwadze tendencje koniunktury gospodarczej, która w znacznej mierze uzależniona jest od wprowadzanych ewentualnych obostrzeń i restrykcji związanych z „czwartą falą” pandemii, ciężko prognozować, czy utrzymująca się tendencja w tym zakresie ma charakter trwały. Należy też zwrócić uwagę na postępujący proces szczepień wśród załogi i społeczeństwa oraz na zapowiedzi Ministra Zdrowia o niezastrzaniu restrykcji². Wobec powyższego Zarząd Emitenta na chwilę obecną ocenia przedmiotowe ryzyko jako umiarkowane.

Ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej.

Większość zobowiązań Bumech podlega spłacie na zasadach zawartego z wierzycielami prawomocnego układu, tak więc zmiany stóp procentowych w przypadku zobowiązań, od których zgodnie z treścią tego układu dłużnik musi uregulować również odsetki, mogą mieć znaczenie dla wysokości płaconych rat układowych. Jednakże patrząc na zobowiązania całej Grupy, opierają się one na stałej stopie procentowej, co znacznie minimalizuje przedmiotowe ryzyko, w związku z czym aktualnie Zarząd Emitenta ocenia je jako bardzo niskie.

Ryzyko związane z kursem walutowym.

Ryzyko kursowe związane jest z transakcjami rozliczonymi lub denominowanymi przez Grupę w walutach obcych. Wahania kursowe mają wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży i koszty zakupu materiałów. Spółka ogranicza istniejące ryzyko kursowe wynikające z ekspozycji walutowej netto poprzez stosowanie wybranych instrumentów i działań związanych z zabezpieczeniem przed ryzykiem kursowym, w oparciu o bieżącą i planowaną ekspozycję walutową netto. W zakresie przychodów z działalności eksportowej zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym w pierwszej kolejności odbywa się poprzez mechanizm zabezpieczenia naturalnego, polegającego na zawieraniu umów z podwykonawcami w walucie kontraktu i tym samym przenoszeniu na nich tego ryzyka. Intencją GK jest domykanie pozycji walutowej poprzez równoważenie transakcji walutowych dotyczących przychodów i kosztów.

GK w okresie sprawozdawczym nie odnotowała znaczącego importu produktów i usług, zaś eksport stanowił ok. 12 % jego całkowitych przychodów. Umocnienie waluty krajowej ma negatywny wpływ na rentowność eksportu oraz sprzedaż krajową denominowaną w walutach obcych, a z kolei osłabienie waluty krajowej ma wpływ pozytywny na w/w rentowność. Emitent w roku 2020 udzielił do spółki zależnej Bumech CRNA Gora pożyczki denominowanej w walucie EUR. Grupa w szczególności narażona jest na wahania kursów EUR/PLN, w związku z czym w sposób ciągły analizuje się wahania tej pary walut. Spółki z Grupy nie zawierają transakcji pochodnych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym, jednakże nie można wykluczyć skorzystania w przyszłości z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe. Ryzyko ocenia się zatem jako umiarkowane.

Ryzyko związane z brakiem rzetelności i nieterminowością usług świadczonych przez podwykonawców i konsorcjantów.

Spółki z Grupy, tworząc konsorcja z podmiotami zewnętrznymi, sprawdzają sytuację finansową potencjalnych partnerów, jak również monitorują ją w trakcie realizacji kontraktu. Do niedawna ograniczono udział podwykonawców i konsorcjantów spoza Grupy, a zatem ryzyko to było dodatkowo minimalizowane. Z drugiej zaś strony popyt na roboty górnicze generowany ze strony PGS spowodował wzrost podwykonawców, którzy jednak – w razie niewywiązywania się z warunków umów – są obciążani karami umownymi. Ryzyko ocenia się jako niskie.

Ryzyko awarii urządzeń produkcyjnych.

W celu zapobiegania awariom urządzeń produkcyjnych spółki z Grupy Kapitałowej dokonują okresowych przeglądów i serwisów urządzeń, a także je ubezpieczają. Ważną rolę odgrywają w tym przypadku również

² https://www.rmfm24.pl/tylko-w-rmf24/rozmowa/news-rzad-zaostrzy-obostrzenia-covidowe-niedzielski-przyjelismy-i,nld,5627167#crp_state=1

odpowiednio wyszkoleni pracownicy, którzy są w stanie w krótkim czasie usunąć awarię. Ryzyko ocenia się jako bardzo niskie.

Ryzyko związane z zabezpieczeniami na majątku Spółki.

Jedną z form zabezpieczenia udzielonego przez banki finansowania są hipoteki na prawach do nieruchomości dłużnika oraz zastawy rejestrowe na jego majątku ruchomym. W dotychczasowej działalności spółek z Grupy nie wystąpiła sytuacja, aby instytucja finansująca skorzystała z zabezpieczeń. Wcześniej Bumech podlegał ochronie prawnej w tym względzie, natomiast po uprawomocnieniu się układu z Wierzycielami brak spłaty wierzytelności objętych prawomocnym układem mogłoby zmienić ten stan rzeczy. Emitent ocenia przedmiotowe ryzyko jako niskie.

Ryzyko kar umownych i zmniejszenia planowanych przychodów wynikających z realizacji kontraktów.

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie robót będących przedmiotem umów z zamawiającymi jest uwarunkowane wieloma czynnikami niezależnymi i zależnymi od podmiotów z Grupy jak i przedsiębiorstw z nimi współpracujących.

Stopień realizacji robót w ramach zamówień ze strony kopalń - i co za tym idzie pozyskiwanie przychodów z tego tytułu – jest uzależniony od warunków geologiczno-górnictwowych oraz od zabezpieczenia przez Zamawiającego robót pod kątem logistycznym i organizacyjno – technicznym. Każdorazowo w zadaniu mogą wystąpić wcześniej nieprzewidziane trudności, takie jak: późniejsze przekazanie frontu robót, warunki górniczo – geologiczne odbiegające od pierwotnych założeń kontraktowych, brak synergii infrastruktury kopalnianej z oddziałem spółki realizującej roboty górnicze pod względem organizacji i logistyki, co w konsekwencji może przełożyć się na wydłużenie realizacji prac i zwiększeniem kosztów w stosunku do planów oraz na tempo pozyskiwania przez spółki z Grupy przychodów.

Dodatkowo terminowość wykonania robót jest uzależniona od ewentualnego podwykonawcy i/lub konsorcjanta, z którym ściśle współpracuje się przy realizacji danego kontraktu. Wszystkie te czynniki mogą powodować nałożenie na spółki z Grupy kar umownych, odroczenie w czasie realizacji przychodów lub osiągnięcie przychodów na poziomie niższym od początkowo planowanego.

Zważywszy na generowanie coraz większego procentu przychodów Grupy z tytułu realizacji robót górniczych na rzecz PGS, waga niniejszego ryzyka w ocenie Zarządu zmalała. W chwili obecnej uważa się go za umiarkowane.

Ryzyko związane z prowadzoną działalnością operacyjną na czynnych obiektach kopalń.

Z działalnością Bumech i spółek zależnych, zwłaszcza w przypadku wykonywania prac drażeńiowych na czynnych obiektach kopalń, wiążą się zagrożenia polegające między innymi na możliwości wystąpienia wypadków przy pracy skutkujących utratą zdrowia przez pracowników oraz możliwością awarii mogących powodować straty materialne. Spółki przeciwdziałają temu zagrożeniu poprzez stałe szkolenie i ścisły nadzór bhp. Ryzyko ocenia się jako umiarkowane.

Ryzyko konfliktu ze związkami zawodowymi

W ocenie Emitenta – mimo podpisania dnia 28.05.2021 roku umowy społecznej, zakładającej wygaszenie kopalń węgla energetycznego do 2049 r., pomoc publiczną dla górnictwa w tym okresie, osłony socjalne dla górników i mechanizmy wsparcia transformacji Śląska – ryzyko konfliktu ze związkami zawodowymi wciąż istnieje. Ewentualne strajki pracowników spółek państwowych mogą utrudnić planową pracę spółkom okołogórnictwom.

Należy zauważyć, iż na skutek zakupu PGS i MSE, na terenie których działają związki zawodowe, ryzyko to znacznie wzrasta, gdyż może dotyczyć spółki z GK w sposób bezpośredni. Nie bez znaczenia w tym kontekście jest fakt, iż w efekcie transakcji powstały organizacje związkowe również u Emitenta oraz w PGSS. Z drugiej zaś strony – ryzyko to jest minimalizowane poprzez znaczne zmniejszanie zakresu współpracy z państwowymi Spółkami Węglowymi.

Ryzyko związane z ograniczeniem zakresu rzeczowego i finansowego realizowanych kontraktów.

Zawarty przed okresem sprawozdawczym kontrakt zawiera postanowienia dotyczące możliwości ograniczenia przez Zamawiającego zarówno zakresu rzeczowego, jak i finansowego realizowanych robót, co mogłoby wpłynąć na ograniczenie przychodów przy zaangażowaniu inwestycyjnym towarzyszącym tego typu pracom. Historycznie rzecz ujmując, wystąpiły przykłady realizacji niniejszego ryzyka.

Zważywszy na znaczne zmniejszenie zakresu współpracy z tytułu realizacji robót górniczych z państwowymi Spółkami Węglowymi na rzecz PGS, waga niniejszego ryzyka w ocenie Zarządu zmalała i aktualnie uważa się je za niskie.

Ryzyko prowadzenia wydobycia węgla kamiennego

Spółka zależna od Emitenta, tj. PGS, prowadzi wydobycie w głębinowej Kopalni Węgla Kamiennego "Silesia". Kopalnia „SILESIA” eksploatuje pokłady węgla zaliczone do: (a) IV kategorii zagrożenia metanowego, (b) klasy A i B zagrożenia wybuchem pyłu węglowego, (c) III i IV grupa samozapalności węgla oraz (d) I i II stopnia zagrożenia wodnego. PGS ogranicza powyższe ryzyka poprzez stosowanie wszystkich wymaganych prawem zabezpieczeń i procedur na okoliczność eksploatacji złóż węgla obciążonych takimi zagrożeniami, a także regularnie organizuje szkolenia pracowników oraz wprowadza ścisły nadzór zasad BHP. Pracownicy są także wyposażeni w odpowiedni sprzęt ochrony osobistej, który ogranicza ryzyko wystąpienia śmiertelnych wypadków.

W ocenie Emitenta istotność oraz stopień prawdopodobieństwa wystąpienia powyższego ryzyka jest na umiarkowanym poziomie.

Ryzyko związane z dostępnością wyrobów stalowych

W zakresie usług remontowych maszyn i urządzeń Emitent odnotowuje problemy z dostępnością materiałów – wyrobów stalowych, które są niezbędne dla utrzymania ciągłości prac. Przekłada się to również na wzrost cen. Sytuacja jest bezpośrednio związana z dużymi niedoborami stali, spowodowanymi czasowym wyłączeniem mocy produkcyjnych w branży stalowej, czego skutkiem jest gwałtowny wzrost cen wyrobów stalowych. Na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania sytuacja nie przekłada się na ciągłość produkcji i wydaje się powoli stabilizować. W ocenie Emitenta istotność oraz stopień prawdopodobieństwa wystąpienia powyższego ryzyka pozostaje na niskim poziomie.

NOTA 31. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową

Począwszy od września br. PGS zawarła szereg umów na dostawy węgla energetycznego dla krajowych podmiotów. Ich łączna wartość wynosi ok. 215 mln zł. Ponadto po okresie sprawozdawczym, PGS podpisał umowę z amerykańską spółką kapitałową (Kupujący), której przedmiotem jest sprzedaż węgla energetycznego dokonywana celem dalszej odsprzedaży. Dostawy węgla będą realizowane w okresie 10.2021 – 01.2022 roku. Uzgodniona ilość węgla objętego umową wynosi 210 tys. ton. Przy czym strony uzgodniły, że zakontraktowana ilość węgla może zostać pomniejszona lub powiększona o 15%. Szacowane przychody to około 170 mln zł netto. Przy czym kwota ta może ulec przeszacowaniu w wyniku ostatecznego przeliczenia faktycznie dostarczonej ilości i parametrów węgla oraz cen kontraktów terminowych API2 CIF ARA. Szczegóły umów zostały opisane w raportach bieżących 18/2021, 19/2021, 20/2021, 24/2021, 28/2021 oraz 29/2021.

W raporcie bieżącym nr 49/2020 z dnia 16.12.2020 roku Bumech przedstawił podstawowe parametry umowy przedwstępnej zakupu udziałów w PGS oraz MSE, która została zawarta pomiędzy Bumech (jako Kupującym) oraz Energetický a Průmyslový Holding a.s. i Braindour Development Limited (jako Sprzedającymi). W przedmiotowym raporcie wskazano zastrzeżenie, iż ostateczne ceny zapłaty zostaną skorygowane „w dół” lub „w górę” w oparciu o wartości aktywów i wyniki finansowe zakupionych spółek (Equity Value), według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Wobec tego, że sprawozdania finansowe PGS i MSE zostały zbadane przez biegłego rewidenta – renomowaną firmę audytorską, tj. KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. – a następnie zgromadzenia wspólników tych spółek dokonały zatwierdzenia tych sprawozdań, poczynione zostały stosowne uzgodnienia ze Sprzedającymi w zakresie niezbędnych korekt cen zapłaty za udziały.

Ostatecznie uzgodnione ceny zapłaty za udziały w PGS i MSE, z uwzględnieniem korekt wynikających z wartości aktywów i wyników finansowych zakupionych spółek (Equity Value), według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, wykazanych w zbadanych sprawozdaniach finansowych tych spółek przedstawiają się następująco:

- a) 12,93 mln zł - za 99,975% udziałów w PGS (wstępnie cena wynosiła 9,86 mln zł);
- b) 10,81 mln zł - za 100% udziałów w MSE (wstępnie cena wynosiła 9,17 mln zł).

Strony uzgodniły, że zmianie ulegnie okres rozliczenia tych płatności, które zostaną dokonane w 24 równych miesięcznych ratach, do 30.09.2023 roku (wobec wstępnie uzgodnionych 12 rat miesięcznych płatnych do 30.09.2022 roku). Raty tych płatności nie będą oprocentowane. Pozostałe warunki rozliczeń i zabezpieczeń transakcji, które zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 49/2020 z dnia 16.12.2020 roku - w tym wypłata Sprzedającym w okresie od października 2022 roku do września 2024 roku udziału w przyszłych zyskach PGS w wysokości 20% miesięcznego EBIT, lecz nie więcej niż 1,5 mln zł miesięcznie - pozostają bez zmian. (Raport bieżący nr 30/2021)

W związku z dynamicznym wzrostem cen surowców na świecie oraz w celu realizacji strategii Grupy Kapitałowej Bumech S.A. w zakresie stopniowego uniezależniania się od sektora węgla kamiennego, Bumech (Kupujący) w dniu 09.10.2021 roku zawarł umowę przedwstępną kupna - sprzedaży udziału w spółce działającej pod firmą: „Uniprom – Metali” društva za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. – Nikšić (dalej: Uniprom). Zgodnie z umową Pan Stevan Pejović (Sprzedający) sprzedaje, a Kupujący kupuje udział stanowiący 100 % wartości kapitału zakładowego Uniprom (dalej: Udział) za łączną cenę sprzedaży 10.300.000,00 EUR płatną w następujący sposób:

- 1) kwota stała ceny sprzedaży 5,0 mln EUR płatna w dniu wejścia w życie umowy i po spełnieniu określonych w niej warunków, ale najpóźniej do 20.11.2021 roku;

2) kwota zmienna 5,3 mln EUR będzie płatne w 10 równych, miesięcznych ratach, począwszy od 31.01.2022 roku, z zastrzeżeniem uzyskania prawomocnego wpisu w CRPS (odpowiednik polskiego Krajowego Rejestru Sądowego) potwierdzającego przeniesienie własności Udziału na Bumech.

Strony zgodnie ustaliły, że kwota zmienna ceny sprzedaży (5,3 mln EUR) może być skorygowana „w dół” lub „w górę” w zależności od ceny uzyskanej ze sprzedaży stanów magazynowych boksytu znajdującego się w strefie wolnocłowej Portu Bar, a należących do Uniprom.

Dodatkowo, po uzyskaniu prawomocnego wpisu w CRPS potwierdzającego nabycie przez Bumech Udziału, Uniprom zobowiązuje się wypłacać Sprzedającemu prowizję w kwocie stanowiącej iloczyn 1,00 EUR i ilości sprzedanych i zapłaconych ton metrycznych boksytu w okresie do dnia sprzedaży ostatniej tony wydobytej ze złoża, dla którego Uniprom posiada koncesję.

Sprzedający przelewa na Emitenta całość praw i obowiązków związanych z Udziałem w momencie zawarcia przyrzeczonej umowy kupna – sprzedaży Udziału po zapłacie kwoty stałej ceny sprzedaży.

Warunki zawarcia umowy przyrzeczonej są następujące:

1) Udział będzie wolny od jakichkolwiek zabezpieczeń, w szczególności Sprzedający przedstawi Bumech oświadczenie głównego wierzyciela, tj. Zapad Banku o wysokości salda wraz z informacją o zwolnieniu Udziału z zastawów wraz z potwierdzeniem złożenia stosownego wniosku do Sądu o wykreśleniu zastawów w terminie do 3 dni od dnia spłaty kredytu w Zapad Banku;

2) Uniprom, jako właściciel stanów magazynowych boksytu w strefie wolnocłowej w Porcie Bar, sprzedaje boksyt za ok. 5,3 mln EUR najpóźniej do 40 dni od dnia podpisania niniejszej Umowy przedwstępnej, spłacając następnie tymi środkami zobowiązania własne w sposób ustalony z Kupującym. Oświadczenie mianowanego Dyrektora Finansowego Uniprom, będącego przedstawicielem Emitenta, o wpływie środków ze sprzedaży boksytu wraz z potwierdzeniem zapłaty ww. zobowiązań stanowi dowód spełnienia warunku.

3) Zarząd Uniprom sporządzi, podpisze i przedstawi kompletne sprawozdanie finansowe oraz zestawienie zobowiązań i należności na dzień 08.10.2021 roku w terminie do 14 dni od daty zawarcia niniejszej umowy.

Wskazuje się termin 20.11.2021 roku na zrealizowanie przez każdą ze stron umowy swoich zobowiązań, aby mogło dojść do zawarcia Umowy przyrzeczonej na zakup Udziału.

Sprzedający od dnia zawarcia niniejszej umowy zobowiązuje się do nieobciążania jakiegokolwiek składnika aktywów lub kapitału Uniprom, obniżania wartości tej spółki lub zwiększania jej zobowiązań, jak i do niedokonywania jakichkolwiek działań skutkujących obniżeniem jej wartości.

W przypadku, gdyby po zawarciu niniejszej umowy ujawnione zostały zdarzenia gospodarcze, których wartość przekracza określoną kwotę i które to negatywnie wpłyną na wyniki finansowe Uniprom lub powiększą zobowiązania tego podmiotu, Emitent pomniejszy należność z tytułu ceny zakupu w ramach części zmiennej.

W okresie przejściowym – to jest do 40 dni od zawarcia niniejszej Umowy – przeprowadzone zostanie badanie stanu ksiąg i majątku Unipromu. Wszelkie niezgodności w kwotach powyżej 50 000 EUR, będą korygowały cenę zakupu, odpowiednio w górę i/lub w dół.

Uniprom, w ramach posiadanej koncesji prowadzi trzy kopalnie boksytów – Nikšić i Durakov, Biocki Stan i Stitovo. Łączne roczne wydobycie tych kopalni szacowane jest na 800 tysięcy ton.

Uniprom jest przedsiębiorstwem prawa czarnogórskiego, z którym Emitent w 2016 roku zawarł umowę na prowadzenie wydobycia rudy aluminium (boksytu) na jego rzecz. Kontrakt ten realizuje samodzielnie spółka celowa Emitenta, tj. Bumech Crna Gora d.o.o. Nikšić. Uniprom dysponuje obowiązującą i ważną przez 27 lat, licząc od 2015 roku, koncesją wydobywczą, uprawniającą do prowadzenia eksploatacji złóż boksytu zlokalizowanych na terenie Żupy Nikšićkiej. Szacowane do wydobycia zasoby boksytów w złożach objętych tą koncesją to ok. 12,5 mln ton. Uniprom jest w trakcie pozyskiwania kolejnych dwóch koncesji.

Grupa Kapitałowa Bumech od wielu lat działa w branży wydobywczej. Jej kadra managerska posiada duże doświadczenie w zarządzaniu kopalniami surowców mineralnych (w tym węgla kamiennego i boksytów) na różnych szczeblach. Początkiem 2021 roku, skład Grupy poszerzył się o spółkę Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o., która prowadzi kopalnię węgla kamiennego ze złoża Kopalni Węgla Kamiennego „Silesia” w Czechowicach-Dziedzicach. Zakup Uniprom umożliwi dywersyfikację profilu działalności Grupy, co jest uzasadnioną szansą na jej dalszy rozwój i umocnienie pozycji rynkowej. Emitent zakłada, że zmiana sposobu zarządzania kopalniami, wprowadzenie nowych zasad kontraktowania sprzedaży boksytów oraz efekty synergii z Grupą Bumech, skutkować będą znacząca poprawą funkcjonowania Unipromu. (Raporty bieżące nr 26/2021, 27/2021 oraz 27/2021)

Poza informacjami wskazanymi powyżej oraz w pozostałych częściach niniejszego Raportu, Emitent nie identyfikuje innych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółki z GK.

VI. ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

dane w TPLN

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 735	6 523	26 202	5 899
Koszt własny sprzedaży	26 690	5 855	22 682	5 106
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-880	-193	12 827	2 888
Zysk (strata) brutto	5 738	1 259	-11 856	-2 669
Zysk (strata) netto	5 700	1 250	-9 370	-2 109
Liczba udziałów/akcji w sztukach	14 481 608	14 481 608	14 481 608	14 481 608
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,39	0,09	-0,65	-0,15
BILANS				
Aktywa trwałe	74 357	16 050	62 058	13 448
Aktywa obrotowe	39 256	8 473	33 922	7 351
Kapitał własny	44 511	9 608	38 811	8 410
Zobowiązania długoterminowe w tym:	36 087	7 789	37 656	8 160
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	27 247	5 881	27 816	6 028
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	33 015	7 126	19 513	4 228
- Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 575	556	2 575	558
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,07	0,66	2,68	0,58
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	957	210	3 928	884
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 166	256	-3 504	-789
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-846	-186	-629	-142

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.09.2021 niebadany	Stan na 31.12.2020 badany	Stan na 30.09.2020 niebadany
Aktywa trwałe	74 357	62 058	61 955
Rzeczowe aktywa trwałe	40 937	45 110	45 229
Wartości niematerialne	182	237	226
Nieruchomości inwestycyjne	2 639	2 639	2 639
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	19 366	204	1 354
Pozostałe aktywa finansowe	6 987	8 845	8 718
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 246	5 023	3 789
Aktywa obrotowe	39 256	33 922	23 475
Zapasy	14 213	15 934	8 535
Należności handlowe	12 881	14 740	11 761
Pozostałe należności	632	771	1 236
Pozostałe aktywa finansowe	8 793	1 115	1 578
Rozliczenia międzyokresowe	228	130	223
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 509	1 232	142
AKTYWA RAZEM	113 613	95 980	85 430

PASYWA	Stan na 30.09.2021 niebadany	Stan na 31.12.2020 badany	Stan na 30.09.2020 niebadany
Kapitał własny	44 511	38 811	27 860
Kapitał zakładowy	57 926	57 926	57 926
Pozostałe kapitały	27 480	27 480	27 480
Niepodzielony wynik finansowy	-46 595	-48 176	-48 176
Wynik finansowy bieżącego okresu	5 700	1 581	-9 370
Zobowiązanie długoterminowe	36 087	37 656	37 778
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 640	2 348	2 546
Inne zobowiązania długoterminowe	640	1 020	1 138
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	27 247	27 816	29 322
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 246	5 023	3 231
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 067	1 367	1 453
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	247	82	88
Zobowiązania krótkoterminowe	33 015	19 513	19 792
Pozostałe zobowiązania finansowe	18 956	972	1 495
Zobowiązania handlowe	1 786	3 451	5 104
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	38		
Pozostałe zobowiązania	4 560	6 412	5 654
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	238	193	170
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	103	444	321
Pozostałe rezerwy	4 759	5 466	1 978
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	2 575	2 575	5 070
PASYWA RAZEM	113 613	95 980	85 430

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 niebadany	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadany
Przychody ze sprzedaży	6 260	29 735	10 854	26 202
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 177	29 582	10 802	26 116
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	83	153	52	86
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 333	26 690	8 570	22 682
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 265	26 562	8 425	22 476
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68	128	145	206
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	927	3 045	2 284	3 520
Pozostałe przychody operacyjne	1 128	1 914	482	3 594
Koszty sprzedaży	27	55	11	29
Koszty ogólnego zarządu	1 210	3 381	933	2 617
Pozostałe koszty operacyjne	92	2 403	42	15 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	726	-880	1 780	-11 047
Przychody finansowe	74	9 750	165	1 334
Koszty finansowe	678	3 132	592	2 143
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	122	5 738	1 353	-11 856
Podatek dochodowy	38	38	199	-2 486
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	84	5 700	1 154	-9 370
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	84	5 700	1 154	-9 370

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielo- ny wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
za okres 01.01-30.09.2021 r. niebadany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku					1 581	-1 581	0
Suma dochodów całkowitych						5 700	5 700
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	57 926	0	0	27 480	-46 595	5 700	44 511
za okres 01.01-31.12.2020 r. badany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	57 926			27 480	-42 168	-6 008	37 230
Nabycie akcji własnych			-100				-100
Zbycie akcji własnych			100				100
Podział zysku netto					-6 008	6 008	0
Suma dochodów całkowitych						1 581	1 581
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	57 926	0	0	27 480	-48 176	1 581	38 811
za okres 01.01-30.09.2020 r. niebadany							
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	57 926	0	0	27 480	-42 168	-6 008	37 230
Pokrycie strat z kapitału podstawowego i zysku					-6 008	6 008	0
Nabycie akcji własnych			-100				-100
Zbycie akcji własnych			100				100
Suma dochodów całkowitych						-9 370	-9 370
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	57 926	0	0	27 480	-48 176	-9 370	27 860

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 1.01.2021 - 30.09.2021 niebadany	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadany
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	5 738	-11 856
Korekty razem:	-4 781	15 785
Amortyzacja	4 200	4 444
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-31	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 497	135
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	37	-67
Zmiana stanu rezerw	-882	90
Zmiana stanu zapasów	5 362	691
Zmiana stanu należności	1 397	-592
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 982	-272
Spłata zobowiązań układowych	-1 895	-2 125
Zmiana stanu pozostałych aktywów	646	-354
Inne korekty	-136	13 835
Gotówka z działalności operacyjnej	957	3 928
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	957	3 928
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	13 007	2 768
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	706	
Zbycie aktywów finansowych	9 901	167
Inne wpływy inwestycyjne		1 150
Spłata udzielonych pożyczek	2 400	1 450
Wydatki	11 841	6 272
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	674	3 538
Wydatki na aktywa finansowe	1 161	1 150
Inne wydatki inwestycyjne	10 006	1 584
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 166	-3 504
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0	74
Inne wpływy finansowe		74
Wydatki	846	703
Nabycie udziałów (akcji) własnych		100
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	724	394
Odsetki	122	209
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-846	-629
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 277	-204
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 277	-204
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 232	346
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 509	142
H. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		4

VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stwierdzenie, że w śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, albo – jeśli metody zostały zmienione – opis charakteru i skutków tej zmiany.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie za trzy kwartały 2021 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

NOTA 32. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przyjęto zasady opisane w punkcie IV niniejszego Raportu.

NOTA 33. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych)

Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w okresach objętych sprawozdaniem.

NOTA 34. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał korekt błędów poprzednich okresów.

NOTA 35. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W okresie sprawozdawczym w działalności Bumech nie zaobserwowano sezonowości oraz cykliczności.

NOTA 36. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W trzecim kwartale 2021 roku Emitent nie tworzył istotnych odpisów aktualizujących zapasy i inne aktywa obrotowe. Stan odpisów aktualizujących zapasy i należności wykazany został w notach nr 41 i 42 związanych z tymi aktywami.

NOTA 37. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Wartości odpisów aktualizujących aktywa finansowe, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wykazane zostały w notcie nr 40 związanych z tymi aktywami.

NOTA 38. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	29 582	26 116
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	153	86
SUMA przychodów ze sprzedaży	29 735	26 202
Pozostałe przychody operacyjne	1 914	3 594
Przychody finansowe	9 818	1 334
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	41 467	31 130
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	41 467	31 130

NOTA 39. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne (Emitent) za okres 01.01.2021- 30.09.2021

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	4 285	0	16 440	9 010	0	0	0	29 735
Koszty segmentu	5 125	0	12 795	8 771	0	0	0	26 691
Zysk/ (strata) segmentu	-840	0	3 645	239	0	0	0	3 044

Segmenty operacyjne w okresie 01.01.2020-30.09.2020

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Korekty	Wylączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Produkcja wyrobów gumowych	Wydobycie węgla	Usługi górnicze	Pozostałe				
Przychody segmentu	3 747	0	20 069	2 386	0	0	0	26 202
Koszty segmentu	4 311	0	16 321	2 050	0	0	0	22 682
Zysk/ (strata) segmentu	-564	0	3 748	336	0	0	0	3 520

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	29 022	97,60%	25 136	95,93%
Eksport, w tym:	713	2,40%	1 066	4,07%
Unia Europejska	19	0,06%	3	0,01%
Pozostałe	694	2,33%	1 063	4,06%
Razem	29 735	100,00%	26 202	100,00%

Emitent działa przede wszystkim na terenie Polski, Odbiorcami Bumech, których udział w okresie styczeń–wrzesień 2021 roku w przychodach ogółem przekroczył 10% są:

- Przedsiębiorstwo Górniczo – Szkoleniowe „Silesia” Sp. z o.o. (50%)
- Przedsiębiorstwo Górnicze „Silesia” Sp. z o.o. (12%)

Przychody ze sprzedaży - ze względu na rodzaje kontraktów

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	Lider	Podwykonawca	Lider	Podwykonawca
Razem	14 843	14 892	24 702	1 500

Przychody ze sprzedaży - ze względu na długość kontraktów

	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Razem	14 843	14 892	22 249	3 953

NOTA 40. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.09.2021

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	15 603	18 164	30 540	1 541	19 251	2 298	87 397
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	50	0	0	339	389
- nabycia środków trwałych			50			329	379
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych - ulepszenia						10	10
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	150	0	281	431
- zbycia				150			150
- przekwalifikowanie na zapasy						281	281
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021	15 603	18 164	30 590	1 391	19 251	2 356	87 355
Umorzenie na dzień 01.01.2021	3 997	3 639	19 366	1 050	7 636		35 688
Zwiększenia, z tytułu:	1 681	343	1 512	70	535	0	4 141
- amortyzacji	1 681	343	1 512	70	535		4 141
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	8	0	0	8
- sprzedaży				8			8
Umorzenie na dzień 30.09.2021	5 678	3 982	20 878	1 112	8 171	0	39 821
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	441	463	887	12	4 430	366	6 599
Zwiększenia	0	5	10	0	50	0	65
- utraty wartości		5	10		48		63
- inne					2		2
Zmniejszenia	67	0	0	0	0	0	67
- odwrócenie odpisów aktualizujących	67						67
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021	374	468	897	12	4 480	366	6 597
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021	9 551	13 714	8 815	267	6 600	1 990	40 937

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.09.2021

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	5 109	623	497	0	473	0	6 702
Zwiększenia	0	3	0	0	0	0	3
- nabycia		3					3
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021	5 109	626	497	0	473	0	6 705
Umorzenie na dzień 01.01.2021	5 109	424	497		435	0	6 465
Zwiększenia, z tytułu:	0	48	0	0	10	0	58
- amortyzacji		48			10		58
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2021	5 109	472	497	0	445	0	6 523
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021	0	154	0	0	28	0	182

NOTA 41. Zapasy

Stan zapasów na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Materiały na potrzeby produkcji	4 401	3 745	4 435
Półprodukty i produkcja w toku	4 326	3 061	5 283
Produkty gotowe w tym;	9 912	13 517	11 049
- Urządzenia przeznaczone do sprzedaży (przeniesienie z ŚT)	7 926	11 631	0
Zapasy brutto	18 639	20 323	20 767
Odpis aktualizujący wartość zapasów	4 426	4 389	12 232
Zapasy netto	14 213	15 934	8 535

NOTA 42. Należności handlowe

Stan należności handlowych na 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności handlowe	12 881	14 740	11 761
- od jednostek powiązanych	11 301	11 714	8168
- od pozostałych jednostek	1 580	3 026	3593
Odpisy aktualizujące	18 043	18 058	17020
Należności handlowe brutto	30 924	32 798	28 781

Analiza wymagalności terminów aktywów na 30.09.2021 r.

Aktywa	Ogółem	Przeterminowane	Terminy zapadalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 8 lat
Należności handlowe	12 881	8 685	1 910	1 819	467	
- w tym od powiązanych	11 302	8 406	1 219	1 210	467	
Pozostałe należności	632	632				
Pozostałe aktywa finansowe	15 780		156	7 616	1 406	6 602
Aktywa finansowe ogółem	29 293	9 317	2 066	9 435	1 873	6 602

NOTA 43. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania handlowe	1 786	3 451	5 104
- wobec jednostek powiązanych	110	328	584
- wobec jednostek pozostałych	1 676	3 123	4520

Struktura zobowiązań handlowych na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
Stan na 30.09.2021	1 786	781	147	204	298	6	350
Wobec jednostek powiązanych	110	110					
Wobec jednostek pozostałych	1 676	671	147	204	298	6	350
Stan 31.12.2020	3 451	1 049	647	99	197	744	715
Wobec jednostek powiązanych	328	328					
Wobec jednostek pozostałych	3 123	721	647	99	197	744	715

Pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2021

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 690	5 154	4059
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	508	753	790
Zobowiązania inwestycyjne		99	301
Inne zobowiązania	1 040	406	504
Razem inne zobowiązania	5 238	6 412	5 654

Analiza wymagalności terminów zobowiązań na 30.09.2021 r.

Zobowiązania	Ogółem	Przeterminowane	Terminy wymagalności			
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 360 dni	361 dni – 5 lat
Zobowiązania handlowe	1 786	1 005	596	185		
- w tym do powiązanych	111		111			
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	20 596		1 581	3 162	14 213	1 640
Pozostałe zobowiązania	5 200	283	2 392	1 372	513	640
Zobowiązania układowe	29 822		210	420	1 945	27 247
Zobowiązania ogółem	57 404	1 288	4 779	5 139	16 671	29 527

Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym na 30.09.2021 r.

Pozycja	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 666	6 274	6 141
Zobowiązania z tytułu transakcji handlowych	1 717	1 725	1 727
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 072	7 938	11 597
Zobowiązania z tytułu obligacji	265	255	251
Zobowiązania budżetowe	11 020	12 168	12 672
Pozostałe zobowiązania	2 082	2 031	2 004
Razem	29 822	30 391	34 392

Zobowiązania warunkowe na 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	2021-09-30	2020-12-31
BUMECH S.A.					
Poręczenie	BCG d o.o.	Atlas Copco Financial Solution AB	tys. EUR	960 tys. EUR (4.448 tys. zł)	960 tys. EUR (4.430 tys. zł)
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	

NOTA 44. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	103	82	88
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	247	444	321
Razem, w tym:	350	526	409
- długoterminowe	247	82	88
- krótkoterminowe	103	444	321

Pozostałe rezerwy

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	14	80	301
Rezerwa na badanie sprawozdania	36	46	35
Rezerwa na delegacje	67		
Rezerwa na zobowiązania sporne	861	1 653	745
Przyszłe zobowiązania	3 781	3 687	660
Razem, w tym:	4 759	5 466	1 978
- krótkoterminowe	4 759	5 466	1 978