

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

**Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Bumech S.A.**

### **Raport z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

#### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Bumech S.A. („Spółka”), które zawiera: śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2026 r., śródroczne sprawozdanie z wyników i całkowitych dochodów, śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym, śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu Spółki*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

#### *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

### Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

### Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę na punkt III „Założenie kontynuacji działalności gospodarczej” informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, w którym Zarząd Spółki wskazał na występowanie istotnej niepewności Spółki do kontynuacji działalności. Niepewność ta wynika przede wszystkim z ryzyka płynnościowego związanego z okresem rozruchu działalności górniczej w KWK „Silesia”, uzależnienia przyszłych przepływów pieniężnych od osiągnięcia zakładanych parametrów wydobywania i sprzedaży węgla, a także z sytuacji prawnej Przedsiębiorstwa Górniczego „Silesia” Sp. z o.o. oraz związanego z nią ryzyka dotyczącego długoterminowej realizacji umowy dzierżawy. Opisane powyżej zdarzenia i warunki wskazują na istnienie istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Jednocześnie Zarząd w tym punkcie opisał okoliczności, które w ocenie Zarządu pozwalają na przyjęcie założenia o kontynuowaniu przez Spółkę działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nasz wniosek nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do powyższej kwestii.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Natalia Domańska  
Data: 2026.09.30 19:04:11  
CEST

.....  
Natalia Domańska  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 13897  
przeprowadzająca przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Nr 3886

Warszawa, 30.09.2026 r.