

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONYCH
30 CZERWCA 2020 R.

LUBELSKI WĘGIEL „BOGDANKA” S.A.

BOGDANKA, WRZESIEŃ 2020



SPIS TREŚCI

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej [bilans]	4
Śródroczne sprawozdanie z wyniku	5
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Objaśnienia do śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych	9
1. Informacje ogólne	10
1.1. Informacje o Spółce	10
1.2. Założenie kontynuacji działalności	11
2. Opis ważniejszych zastosowanych zasad [polityki] rachunkowości	11
2.1. Podstawa sporządzenia	11
2.1.1. Nowe zasady rachunkowości	11
2.1.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
2.1.3. Nowe standardy i interpretacje	12
3. Informacje dotyczące segmentów działalności	15
4. Informacje dotyczące sezonowości	16
5. Rzeczowe aktywa trwałe	17
5.1. Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska	17
5.2. Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	18
6. Wartości niematerialne	21
7. Leasing	22
7.1. Prawo do korzystania z aktywów	22
7.2. Leasing operacyjny	23
8. Należności handlowe oraz pozostałe należności	24
9. Zapasy	25
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
11. Kapitał podstawowy	27
12. Pozostałe kapitały	27
13. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28
14. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	29
15. Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	32
16. Przychody z umów z klientami	34
17. Pozostałe przychody	35
18. Pozostałe koszty	36
19. Pozostałe zyski/[straty] – netto	36
20. Przychody i koszty finansowe	37
21. Podatek dochodowy	37
21.1. Obciążenie podatkowe	37
21.2. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	38

21.3. Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	39
22. Zysk na jedną akcję	39
23. Dywidenda na akcję	39
24. Instrumenty finansowe	40
25. Pozycje warunkowe	40
26. Przyszłe zobowiązania umowne	42
27. Transakcje z podmiotami powiązanymi	42
28. Informacje o wynagrodzeniu członków zarządu, rady nadzorczej prokurentów	46
29. Wpływ nietypowego zdarzenia jakim jest COVID-19 na wynik finansowy Spółki	46
30. Zdarzenia po dniu bilansowym	47
31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	48

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	Nota	Stan na	
		30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	3.432.502	3.193.807
Wartości niematerialne	6	59.751	60.416
Inwestycje długoterminowe		75.601	75.601
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	7.1	16.064	15.782
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	281	5.498
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	134.982	133.998
Razem aktywa trwałe		3.719.181	3.485.102
Aktywa obrotowe			
Zapasy	9	144.524	102.199
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	220.579	237.895
Nadpłacony podatek dochodowy	21.3	3.948	16.288
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	237.951	366.899
Razem aktywa obrotowe		607.002	723.281
RAZEM AKTYWA		4.326.183	4.208.383
Kapitał własny			
Akcje zwykłe	11	301.158	301.158
Pozostałe kapitały		2.314.378	2.314.378
Zyski zatrzymane		623.224	591.334
Razem kapitał własny		3.238.760	3.206.870
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		239.363	238.421
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	14	169.538	156.119
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	15	194.383	171.635
Dotacje		11.945	12.224
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	15.105	15.176
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13	33.863	39.300
		664.197	632.875
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	14	34.913	31.111
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	15	25.018	24.663
Dotacje		469	469
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	1.278	1.036
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13	361.419	310.915
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		129	444
		423.226	368.638
Razem zobowiązania		1.087.423	1.001.513
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		4.326.183	4.208.383

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Przychody z umów z klientami, w tym:	16	846.970	1.095.880
<i>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</i>	16	829.376	1.075.775
<i>Przychody z działalności uzupełniającej</i>	16	17.594	20.105
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		[724.927]	[808.849]
Zysk brutto		122.043	287.031
Koszty sprzedaży		[14.976]	[17.935]
Koszty administracyjne		[62.360]	[50.332]
Pozostałe przychody	17	1.915	2.147
Pozostałe koszty	18	[1.110]	[468]
Pozostałe zyski/(straty) - netto	19	[98]	15.641
Zysk operacyjny		45.414	236.084
Przychody finansowe	20	3.333	9.386
Koszty finansowe	20	[5.015]	[6.633]
Zysk przed opodatkowaniem		43.732	238.837
Podatek dochodowy	21.2	[9.691]	[44.058]
Zysk netto za okres obrotowy		34.041	194.779

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w ciągu okresu [wyrażony w PLN na jedną akcję]			
- podstawowy	22	1,00	5,73
- rozwodniony	22	1,00	5,73

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Zysk netto za okres obrotowy		34.041	194.779
Pozostałe całkowite straty za okres obrotowy:			
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu:			
Straty aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	14	[2.656]	[781]
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	21.1	505	148
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu - razem		[2.151]	[633]
Pozostałe całkowite straty netto za okres obrotowy		[2.151]	[633]
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem		31.890	194.146

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Akcje zwykłe	Pozostałe kapitały				Razem kapitał własny
			Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowy	Pozostałe kapitały dot. Programu Emisji Opcji Menedżerskich	Zyski zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2020 roku		301.158	702.549	1.607.990	3.839	591.334	3.206.870
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	-	31.890	31.890
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	-	34.041	34.041
- <i>pozostałe całkowite straty</i>		-	-	-	-	[2.151]	[2.151]
Stan na 30 czerwca 2020 roku		301.158	702.549	1.607.990	3.839	623.224	3.238.760
Stan na 1 stycznia 2019 roku		301.158	702.549	1.581.903	3.839	341.540	2.930.989
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	-	194.146	194.146
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	-	194.779	194.779
- <i>pozostałe całkowite straty</i>		-	-	-	-	[633]	[633]
Dywidenda dotycząca 2018 roku	23	-	-	-	-	[25.510]	[25.510]
Przeniesienie wyniku 2018 roku	23	-	-	26.087	-	[26.087]	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku		301.158	702.549	1.607.990	3.839	484.089	3.099.625

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Przeływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej*		211.631	365.911
Odsetki otrzymane i zapłacone		[1.974]	[1.447]
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany		[4.961]	[46.948]
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		204.696	317.516
Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		[332.579]	[234.941]
Nabycie wartości niematerialnych	6	[833]	[238]
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		49	813
Odsetki otrzymane		2.398	1.907
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni		[984]	[979]
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		[331.949]	[233.438]
Przeływy pieniężne z działalności finansowej			
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		[1.695]	[1.942]
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej		[1.695]	[1.942]
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		[128.948]	82.136
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		366.899	154.522
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu		237.951	236.658

*szczegółowe zestawienie wpływów pieniężnych z działalności operacyjnej przedstawia tabela na stronie 9

OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Zysk przed opodatkowaniem		43.732	238.837
- Amortyzacja środków trwałych	5	164.145	185.006
- Amortyzacja wartości niematerialnych	6	1.498	1.142
- Amortyzacja prawa do korzystania ze składnika aktywów	7.1	1.161	1.663
- Strata/[Zysk] na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		61	[812]
- Wynik na likwidacji rzeczowych aktywów trwałych		15.725	20.407
- Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	14	[2.656]	[781]
- Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych		17.221	6.939
- Zmiana stanu rezerw		3.786	[15.444]
- Pozostałe przepływy		39	356
- Dywidendy należne		[945]	[1.165]
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego rzeczowe aktywa trwałe		[1.050]	-
- Zmiana stanu zapasów		[42.325]	[31.646]
- Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności		23.478	[85.369]
- Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań		[12.239]	46.778
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		211.631	365.911
Bilansowa zmiana stanu należności		22.533	[86.534]
Należności z tytułu dywidendy	27	945	1.165
Zmiana stanu należności dla potrzeb śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych		23.478	[85.369]
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji		44.473	[33.785]
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu innych podatków		9.058	11.857
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		[65.770]	68.706
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych		[12.239]	46.778
Zwiększenia środków trwałych	5	417.666	177.833
Zwiększenie wynikające z aktualizacji skapitalizowanych kosztów likwidacji środków trwałych dotyczących działalności górniczej		[19.317]	[11.574]
Pozostałe korekty niepieniężne		-	[24]
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		[65.770]	68.706
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		332.579	234.941

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. *Informacje o Spółce*

Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. jest spółką akcyjną, działającą na podstawie przepisów prawa polskiego. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego o nazwie Kopalnia Węgla Kamiennego "Bogdanka" z siedzibą w Bogdancie na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych.

Dnia 26 marca 2001 roku Lubelski Węgiel "Bogdanka" Spółka Akcyjna została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS pod numerem 0000004549. Obecnie rejestr ten jest prowadzony przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych [GPW] w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według Polskiej Klasyfikacji Działalności [PKD 0510Z] jest wydobywanie węgla kamiennego.

Spółka jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej Lubelski Węgiel "Bogdanka". Grupa ta sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel "Bogdanka" za okres zakończony 30 czerwca 2020 roku, jak również ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem www.ri.lw.com.pl w terminie zgodnym z raportem bieżącym dotyczącym terminu przekazania raportów Spółki i skonsolidowanych raportów Grupy Kapitałowej.

Wejście w skład struktury Grupy Kapitałowa ENEA

W dniu 14 września 2015 roku spółka ENEA S.A. ogłosiła wezwanie na akcje Spółki, w którym oświadczyła, że zamierza uzyskać do 64,57% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 października 2015 roku. Wskutek dokonanej transakcji Spółka ENEA S.A. wraz z jej podmiotem zależnym objęła łącznie 66% akcji Spółki, w wyniku czego Spółka stała się członkiem Grupy Kapitałowej ENEA, w której Jednostką Dominującą jest spółka ENEA S.A. z siedzibą w Poznaniu.

Jednostką kontrolującą najwyższego szczebla jest Skarb Państwa.

1.2. Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez Spółkę oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Ponadto, w związku z sytuacją wywołaną pandemią COVID-19 oraz w związku z tym, że wartość kapitalizacji rynkowej Spółki przez długi czas utrzymuje się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów netto, przeprowadzono test na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonego testu nie stwierdzono utraty wartości, jak również nie stwierdzono zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe LW "Bogdanka" S.A. za pierwsze półrocze 2020 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa", w kształcie zatwierdzonym przez UE.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji na głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Spółka bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku biorą te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i/lub ujawniania informacji w sprawozdaniu finansowym Spółki ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSSF 16 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

2.1.1. Nowe zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównawczego oraz przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

2.1.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz zgodnie z polityką rachunkowości wymaga wykorzystania oprócz szacunków księgowych również profesjonalnego osądu Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych zdarzeń w poszczególnych obszarach.

Ważne osądy i oszacowania księgowe wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy księgowe podlegają regularnej ocenie.

Od czasu publikacji rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok istotne oszacowania i osądy nie uległy zmianie, za wyjątkiem aktualizacji założeń dotyczących testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych, opisanych szerzej w nocie 5.2.

2.1.3. Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2020 roku:

a) MSSF 3 "Połączenia przedsięwzięć"

W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja "przedsięwzięcia". Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów.

b) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 związane z reformą IBOR

Opublikowane w 2019 roku zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 modyfikują niektóre szczegółowe wymogi w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, w głównej mierze, aby oczekiwana reforma stóp referencyjnych [reforma IBOR] zasadniczo nie powodowała zakończenia rachunkowości zabezpieczeń.

c) MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych" oraz MSR 8 "Zasady [polityka] rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów"

Rada opublikowała nową definicję terminu "istotność". Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych.

d) Zmiany w zakresie Założeń Konceptyjnych w MSSF

W 2019 roku opublikowano zmiany do Założeń Konceptyjnych MSSF, które mają zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku. Zweryfikowane Założenia Konceptyjne są wykorzystywane przez Radę i Komitet ds. Interpretacji podczas prac nad nowymi standardami. Niemniej jednak, podmioty przygotowujące sprawozdania finansowe mogą wykorzystywać Założenia Konceptyjne w celu opracowania polityk rachunkowości do transakcji, które nie zostały uregulowane w obecnie obowiązujących MSSF.

Zastosowanie zmian [zmiany do MSSF 3, MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7, a także MSR 1 i Założeń Konceptyjnych] nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę:

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

a) Zmiany do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych"

Rada opublikowała zmiany do MSR 1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

b) Zmiany do MSSF 3 "Potężenia przedsięwzięć"

Opublikowane zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

c) Zmiany do MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe"

Zmiana wprowadza zakaz korygowania kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o kwoty uzyskane ze sprzedaży składników wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Zamiast tego jednostka rozpozna ww. przychody ze sprzedaży i powiązane z nimi koszty bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

d) Zmiany do MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe"

Zmiany do MSR 37 dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględnia w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

e) Roczne zmiany do MSSF 2018 - 2020

"Roczne zmiany MSSF 2018-2020" wprowadzają zmiany do standardów: MSSF 1 "Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy", MSSF 9 "Instrumenty finansowe", MSR 41 "Rolnictwo" oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 "Leasing".

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

f) Zmiany do MSSF 16 "Leasing"

W dniu 28 maja 2020 roku Rada opublikowała zmianę do standardu MSSF 16, która jest odpowiedzią na zmiany w zakresie umów leasingu w związku z pandemią koronawirusa [COVID-19]. Leasingobiorcy mają prawo skorzystać z ulg i zwolnień, które mogą przybierać różne formy, tj. odroczenie lub zwolnienie z płatności leasingowych. W związku z powyższym, Rada wprowadziła uproszczenie w zakresie oceny, czy zmiany te stanowią modyfikacje leasingu. Leasingobiorcy mogą skorzystać z uproszczenia polegającego na niestosowaniu wytycznych MSSF 16 dotyczących modyfikacji umów leasingowych. W rezultacie, spowoduje to ujęcie ulg i zwolnień w zakresie leasingu jako zmiennych opłat leasingowych w okresie, w których występuje zdarzenie lub warunek, który powoduje obniżenie płatności. Zmiana obowiązuje od 1 czerwca 2020 roku, niemniej jednak zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

g) MSSF 14 "Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe"

Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności, z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.

h) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią "biznes" [ang. business].

W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią "biznes", inwestor wykazuje pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z tylko w zakresie części stanowiącej udziały innych inwestorów.

Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy wpływu nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe. W ocenie Spółki największy wpływ na sprawozdanie finansowe będą miały zmiany do MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe" w odniesieniu do ujęcia w koszcie wytworzenia wyrobisk wartości węgla uzyskanego podczas ich drażenia [spowoduje to wzrost przychodów ze sprzedaży, oraz wzrost wartości początkowej wyrobisk, a co za tym idzie wyższe odpisy amortyzacyjne].

Pozostałe zmiany [zmiany do MSR 1, MSSF 3, MSR 37, roczne zmiany do MSSF 2018-2020, zmiany do MSSF 16, MSSF 10 i MSR 28] będą miały wpływ na sprawozdanie finansowe, jednakże w ocenie Spółki będzie on stosunkowo niewielki.

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowy układ sprawozdawczy – segmentacja branżowa

Spółka koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla. Przychody ze sprzedaży innych produktów i usług w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wyniosły 17.594 tys. złotych [20.105 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego], co stanowi odpowiednio 2,1% całości przychodów ze sprzedaży w roku 2020 oraz 1,8 % w 2019 roku.

W związku z powyższym Spółka nie wykazuje wyników działalności ze względu na segmentację branżową.

Uzupelniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne

Spółka koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku Spółka nie sprzedawała poza granicę Polski [w analogicznym okresie roku ubiegłego sprzedaż poza granicę Polski wyniosła jedynie 37 tys. złotych, co stanowiło mniej niż 0,01% całości przychodów ze sprzedaży]. Spółka nie posiada ponadto aktywów oraz zobowiązań z tym związanych zlokalizowanych poza terytorium Polski.

W związku z powyższym Spółka nie wykazuje wyników działalności ze względu na segmentację geograficzną.

W ramach realizacji swoich zadań Zarząd analizuje dane finansowe, które są zgodne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

Podział na pola wydobywcze

Spółka prowadzi działalność w obszarze trzech pól wydobywczych: Bogdanka, Nadrybie i Stefanów. Aktywa produkcyjne są skoncentrowane w miejscu siedziby Spółki, w centrum pola Bogdanka i są one powiązane z pozostałymi lokalizacjami, dlatego też pola Nadrybie oraz Stefanów nie mogą funkcjonować samodzielnie. Z uwagi na te powiązania pomiędzy poszczególnymi polami, działami i funkcjonujący w kopalni sposób organizacji, wszystkie aktywa Spółki traktowane są jako jeden CGU [Cash Generating Unit – ośrodek generujący środki pieniężne].

Główni odbiorcy z tytułu sprzedaży węgla

W okresie 6 miesięcy 2020 i 2019 roku kluczowymi odbiorcami Spółki, dla których udział w sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem, byli:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o.	66%	61%
ENEA Elektrownia Połaniec S.A.	16%	19%

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

Zjawisko sezonowości produkcji nie występuje, natomiast zjawisko sezonowości sprzedaży daje się zauważyć przy sprzedaży detalicznej w punkcie sprzedaży węgla. Sprzedaż dla odbiorców indywidualnych stanowi poniżej 0,1% przychodów ze sprzedaży ogółem. Nie ma ona zatem znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Spółki.

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle		Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
		ogółem	w tym wyrobiska					
Stan na 1 stycznia 2020 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.200	3.302.541	2.297.226	2.434.466	106.281	26.566	216.935	6.097.989
Umorzenie	-	[1.347.236]	[967.481]	[1.474.761]	[62.807]	[19.378]	-	[2.904.182]
Wartość księgowa netto	11.200	1.955.305	1.329.745	959.705	43.474	7.188	216.935	3.193.807
Na dzień 30 czerwca 2020 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	11.200	1.955.305	1.329.745	959.705	43.474	7.188	216.935	3.193.807
Zwiększenia	-	19.317	-	-	-	983	397.366	417.666
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	12	104.360	100.858	22.278	397	172	[127.219]	-
Zmniejszenia	[111]	[15.544]	[15.544]	[221]	-	-	-	[15.876]
Amortyzacja	-	[89.219]	[77.741]	[70.724]	[2.655]	[1.547]	-	[164.145]
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	1.050	1.050
Wartość księgowa netto	11.101	1.974.219	1.337.318	911.038	41.216	6.796	488.132	3.432.502
Stan na 30 czerwca 2020 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.101	3.297.406	2.269.272	2.446.437	106.629	26.064	488.132	6.375.769
Umorzenie	-	[1.323.187]	[931.954]	[1.535.399]	[65.413]	[19.268]	-	[2.943.267]
Wartość księgowa netto	11.101	1.974.219	1.337.318	911.038	41.216	6.796	488.132	3.432.502
Stan na 1 stycznia 2019 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	10.856	3.150.853	2.205.109	2.339.424	93.620	25.558	378.728	5.999.039
Umorzenie	-	[1.407.239]	[1.053.513]	[1.329.660]	[62.206]	[18.155]	-	[2.817.260]
Wartość księgowa netto	10.856	1.743.614	1.151.596	1.009.764	31.414	7.403	378.728	3.181.779
Na dzień 30 czerwca 2019 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	10.856	1.743.614	1.151.596	1.009.764	31.414	7.403	378.728	3.181.779
Zwiększenia	-	11.574	-	-	-	867	165.392	177.833
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	390	179.093	178.414	74.793	13.587	278	[268.141]	-
Zmniejszenia	-	[19.272]	[19.272]	[1.076]	[92]	[3]	[25]	[20.468]
Amortyzacja	-	[101.233]	[87.681]	[79.667]	[2.584]	[1.522]	-	[185.006]
Wartość księgowa netto	11.246	1.813.776	1.223.057	1.003.814	42.325	7.023	275.954	3.154.138
Stan na 30 czerwca 2019 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.246	3.128.765	2.171.275	2.407.295	103.010	25.117	275.954	5.951.387
Umorzenie	-	[1.314.989]	[948.218]	[1.403.481]	[60.685]	[18.094]	-	[2.797.249]
Wartość księgowa netto	11.246	1.813.776	1.223.057	1.003.814	42.325	7.023	275.954	3.154.138

5.1. Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska

Poniżej zaprezentowano tabele przedstawiające krótką charakterystykę chodników oraz pozostałych pozycji rzeczowych aktywów trwałych, wykazywanych w pozycji "wyrobiska".

Na dzień 30 czerwca 2020 roku:

	Ilość [szt.]	Długość [m]	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto na dzień bilansowy	Stopień umorzenia w danej grupie
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	28	29.766	450.655	[271.817]	178.838	60%
- amortyzowane do czerwca 2020 roku.	8	2.775	128.680	[109.202]	19.478	85%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	236	90.924	1.514.931	[512.132]	1.002.799	34%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania [szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne]	31	-	303.686	[148.005]	155.681	49%
Razem na dzień 30 czerwca 2020 roku	295	120.690	2.269.272	[931.954]	1.337.318	41%

Na dzień 30 czerwca 2019 roku:

	Ilość [szt.]	Długość [m]	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto na dzień bilansowy	Stopień umorzenia w danej grupie
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	25	23.637	453.027	[309.096]	143.931	68%
- amortyzowane do czerwca 2019 roku.	9	12.076	152.946	[65.251]	87.695	43%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	233	92.579	1.419.248	[497.240]	922.008	35%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania [szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne]	31	-	299.000	[141.882]	157.118	47%
Razem na dzień 30 czerwca 2019 roku	289	116.216	2.171.275	[948.218]	1.223.057	44%

5.2. Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Test na utratę wartości na dzień 30 czerwca 2020 roku

Sporządzając sprawozdanie finansowe Spółki Zarząd dokonuje okresowej oceny przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości składników aktywów trwałych, zgodnie z wytycznymi MSR 36 "Utrata wartości aktywów". W sytuacji panującej pandemii COVID-19 ["koronawirus"] powodującej, że firmom przychodzi funkcjonować w zmiennych, zupełnie niestandardowych i dotychczas niespotykanych warunkach, Zarząd musi szczególnie ostrożnie podchodzić do analizy takich przesłanek. Dokonując takiej oceny na potrzeby sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku Zarząd Spółki, na podstawie analizy aktualnej sytuacji ekonomiczno-rynkowej, zauważa, że obecna wartość kapitalizacji rynkowej Spółki w dalszym ciągu utrzymuje się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów netto. Należy zaznaczyć, że przesłanka ta występowała już na koniec poprzedniego roku obrotowego i była głównym powodem wykonania testu na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2019 roku. I pomimo tego, że zjawisko pandemii w pełnej skali wystąpiło już w trakcie 2020 roku, nie stanowi ono

główniej przesłanki świadczącej o możliwej utracie wartości składników aktywów trwałych, lecz jedynie dodatkową przesłankę potwierdzającą konieczność wykonania testu na utratę wartości.

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku [w stosunku do końca poprzedniego roku obrotowego] nastąpił dalszy, aczkolwiek już nie tak istotny, spadek kursu akcji, a co za tym idzie kapitalizacji rynkowej. W ocenie Zarządu Spółki taka sytuacja wynika przede wszystkim z czynników od niej niezależnych, takich jak czynniki polityczne oraz polityka klimatyczna UE, a po części także niska płynność akcji oraz niski poziom akcji w wolnym obrocie [ang. "free float"] jak również właśnie spowolnienie gospodarcze spowodowane przez pandemię koronawirusa.

W związku z powyższym, pomimo tego, że aktywa trwałe były stosunkowo niedawno testowane na utratę wartości, Spółka jest zobligowana do wykonania testu na utratę wartości dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w trakcie roku obrotowego tj. na dzień 30 czerwca 2020 roku.

W związku z brakiem możliwości określenia wartości godziwej dla bardzo dużej grupy aktywów dla których nie ma aktywnego rynku, jak również brak jest porównywalnych transakcji, określenie wartości odzyskiwalnej testowanych aktywów nastąpiło w wyniku oszacowania ich wartości użytkowej przy pomocy metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych na podstawie przygotowanych przez Spółkę projekcji finansowych od 2020 [za drugą połowę roku] do 2051 roku.

Poniżej przedstawione zostały kluczowe założenia przy jakich dokonano oszacowania wartości użytkowej testowanych aktywów:

- z uwagi na powiązania pomiędzy poszczególnymi działami i funkcjonujący w kopalni sposób organizacji wszystkie aktywa Spółki zostały uznane za jeden CGU;
- określono średnioroczny poziom wolumenu sprzedaży węgla na 9,3 mln ton w latach 2021-2035;
- okres prognozy od 2020 [drugie półrocze] do 2051 roku – został oszacowany na podstawie posiadanych przez Spółkę na dzień bilansowy zasobów operatywnych węgla [dostępnych do wykorzystania przy pomocy obecnej – tj. istniejącej na dzień bilansowy – infrastruktury, głównie w odniesieniu do szybów], przy uwzględnieniu średniorocznego poziomu wydobycia 9,3 mln ton w latach 2021-2035 [w kolejnych latach średnioroczny poziom wydobycia systematycznie maleje, co jest wynikiem wyczerpywania się złóż w polu "Bogdanka" oraz przyjętego założenia wykorzystywania jedynie obecnie dostępnej infrastruktury];
- założenie odnośnie ceny węgla w drugim półroczu 2020 roku oraz w latach 2021-2043 przyjęto na podstawie opracowań dokonanych na potrzeby całej Grupy Kapitałowej Enea; średnią cenę sprzedaży węgla w tym okresie oszacowano na poziomie 10,81 zł/GJ, przy założeniu trendu bocznego w przedziale +/- 5%; od roku 2044 przyjęta została cena stała, na poziomie roku 2043;
- cały model jest bezinflacyjny;
- założono realny wzrost wynagrodzeń w całym okresie prognozy na poziomie odzwierciedlającym najlepszy możliwy szacunek Zarządu na dzień sporządzenia testu;
- jako stopę dyskontową przed opodatkowaniem przyjęto średnioważony, realny koszt kapitału [WACC] w wysokości 6,77% w całym okresie prognozy, oszacowany na podstawie najnowszych danych ekonomicznych [przy stopie wolnej od ryzyka wynoszącej 1,98% oraz współczynnika beta wynoszącym 1,07];

- średnioroczny poziom nakładów inwestycyjnych w całym okresie prognozy w wysokości 253.562 tys. złotych, w tym średnio 338.253 tys. złotych w latach 2021-2035.

Wyniki przeprowadzonego testu przedstawia poniższa tabela:

Stan na 30 czerwca 2020 roku	Wartość odzyskiwalna testowanego majątku	Wartość bilansowa netto testowanego majątku
Wyniki przeprowadzonego testu na utratę wartości	2.827.861	2.773.884

Analiza wrażliwości modelu na zmianę kluczowych założeń

Przeprowadzona analiza wrażliwości wskazuje, że istotnymi czynnikami wpływającymi na szacunki wartości odzyskiwalnej ośrodków generujących przepływy pieniężne są między innymi stopa dyskontowa oraz cena węgla energetycznego. Wyniki analizy wrażliwości modelu [zmiana wartości odzyskiwalnej] na zmianę kluczowych założeń przedstawia poniższa tabela.

Wpływ zmiany stopy dyskonta finansowego [wartość bazowa 6,77%]:

Zmiana założeń	-0,5 p.p.	Wartość bazowa	+0,5 p.p.
Zmiana wartości odzyskiwalnej	130.582	2.827.861	[122.525]

Wpływ zmiany ceny węgla:

Zmiana założeń	-0,5%	Wartość bazowa	+0,5%
Zmiana wartości odzyskiwalnej	[68.486]	2.827.861	68.486

Wpływ zmiany realnego wzrostu wynagrodzeń:

Zmiana założeń	-0,5 p.p.	Wartość bazowa	+0,5 p.p.
Zmiana wartości odzyskiwalnej	268.702	2.827.861	[268.702]

Pozostałe odpisy aktualizujące

Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych prezentuje poniższa tabela:

	Grunty	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	4.394	3.187	5.908	13.489
Rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	[1.050]	[1.050]
Stan na 30 czerwca 2020 roku	4.394	3.187	4.858	12.439
Stan na 1 stycznia 2019 roku	4.394	3.187	6.157	13.738
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4.394	3.187	6.157	13.738

Rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do środków trwałych w budowie zostało ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku w pozycji "Pozostałe zyski/[straty] - netto".

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Opłaty, licencje	Informacja geologiczna	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	8.038	20.488	54.343	82.869
Umorzenie	[4.631]	[4.255]	[13.567]	[22.453]
Wartość księgowa netto	3 407	16.233	40.776	60.416
Na dzień 30 czerwca 2020 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	3.407	16.233	40.776	60.416
Zwiększenia	139	694	-	833
Amortyzacja	[307]	[511]	[680]	[1.498]
Wartość księgowa netto	3.239	16.416	40.096	59.751
Stan na 30 czerwca 2020 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	8.177	21.182	54.343	83.702
Umorzenie	[4.938]	[4.766]	[14.247]	[23.951]
Wartość księgowa netto	3.239	16.416	40.096	59.751
Stan na 1 stycznia 2019 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	8.635	18.373	54.343	81.351
Umorzenie	[5.641]	[4.435]	[12.658]	[22.734]
Wartość księgowa netto	2.994	13.938	41.685	58.617
Na dzień 30 czerwca 2019 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	2.994	13.938	41.685	58.617
Zwiększenia	-	237	-	237
Zmniejszenia	-	[319]	-	[319]
Amortyzacja	[247]	[440]	[455]	[1.142]
Wartość księgowa netto	2.747	13.416	41.230	57.393
Stan na 30 czerwca 2019 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	8.595	17.397	54.343	80.335
Umorzenie	[5.848]	[3.981]	[13.113]	[22.942]
Wartość księgowa netto	2.747	13.416	41.230	57.393

7. LEASING

7.1. Prawo do korzystania z aktywów

Poniższa tabela przedstawia zmiany z tytułu prawa do korzystania z aktywów:

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Środki transportu	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	15.314	3.729	19.043
Umorzenie	[464]	[2.797]	[3.261]
Wartość księgowa netto	14.850	932	15.782
Na dzień 30 czerwca 2020 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	14.850	932	15.782
Zwiększenia	-	1.447	1.447
Zmniejszenia	-	[4]	[4]
Amortyzacja	[232]	[929]	[1.161]
Wartość księgowa netto	14.618	1.446	16.064
Stan na 30 czerwca 2020 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	15.314	5.172	20.486
Umorzenie	[696]	[3.726]	[4.422]
Wartość księgowa netto	14.618	1.446	16.064
Stan na 1 stycznia 2019 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	15.314	3.815	19.129
Umorzenie	-	-	-
Wartość księgowa netto	15.314	3.815	19.129
Na dzień 30 czerwca 2019 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	15.314	3.815	19.129
Amortyzacja	[232]	[1.431]	[1.663]
Wartość księgowa netto	15.082	2.384	17.466
Stan na 30 czerwca 2019 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	15.314	3.815	19.129
Umorzenie	[232]	[1.431]	[1.663]
Wartość księgowa netto	15.082	2.384	17.466

Ujęcie kosztów dotyczących prawa do korzystania z aktywów kształtuje się następująco:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Amortyzacja prawa do korzystania z aktywów	1.161	1.663
Koszty finansowe	423	459
Razem	1.584	2.122

Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu oraz stan na dzień bilansowy została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Stan na 1 stycznia	16.212	19.129
Zwiększenie	1.447	-
Zmniejszenie	[4]	-
Rata kapitałowa z tytułu umów leasingu finansowego	[1.272]	[1.483]
Razem	16.383	17.646

Strukturę wiekową zobowiązań z tytułu leasingu na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela:

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Poniżej 1 roku	1.278	1.036
Od 1 roku do 2 lat	73	71
Od 2 do 5 lat	233	226
Powyżej 5 lat	14.799	14.879
Razem	16.383	16.212

7.2. Leasing operacyjny

Minimalne przyszłe płatności z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego kształtują się w sposób przedstawiony poniżej:

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Poniżej 1 roku	199	230
Od 1 roku do 2 lat	166	166
Od 2 do 5 lat	167	250
Razem	532	646

Spółka jest także stroną umów najmu specjalistycznych maszyn i urządzeń oraz środków transportu, które nie spełniają kryteriów ujęcia ich jako leasing finansowy. Umowy najmu są zawierane na okresy o różnej długości. W części są to umowy krótkoterminowe mające na celu sprawdzenie jakości wykonania i przydatności danych maszyn i urządzeń w ciągu technologicznym. Umowy zawarte na okres dłuższy niż 2 lata posiadają zapis o możliwości waloryzacji stawki o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Wybrane umowy krótkoterminowe nie są objęte zakresem standardu MSSF 16 "Leasing" i w związku z tym nie są prezentowane w bilansie jako prawo do użytkowania składnika aktywów.

8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Należności handlowe	178.430	212.217
Odpis aktualizujący wartość należności	[4.224]	[5.965]
Należności handlowe netto	174.206	206.252
Rozliczenia międzyokresowe	42.228	30.955
Pozostałe należności	4.145	688
Część krótkoterminowa	220.579	237.895
Rozliczenia międzyokresowe	281	5.498
Część długoterminowa	281	5.498
Należności handlowe oraz pozostałe należności razem	220.860	243.393

Wartość godziwa należności handlowych oraz pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

Wszystkie należności Spółki wyrażone są w złotych polskich.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych przedstawia poniższa tabela:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Na dzień 1 stycznia	5.965	5.174
Utworzenie odpisu	49	457
Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne	[28]	[115]
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	[1.762]	[94]
Razem	4.224	5.422

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku w pozycji "Koszty sprzedaży". Pozostałe kategorie należności handlowych i pozostałych należności nie zawierają pozycji o obniżonej wartości.

Strukturę wiekową należności wykazujących utratę wartości przedstawia poniższa tabela:

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Do 1 miesiąca	1	31
Od 1 do 6 miesięcy	1	-
Powyżej 12 miesięcy	4.222	5.934
Razem	4.224	5.965

Strukturę wiekową należności, dla których upłynął termin płatności, które jednak nie wykazują przesłanek utraty wartości, przedstawia poniższa tabela:

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Do 1 miesiąca	2.069	2.664
Od 1 do 3 miesięcy	8	10
Od 3 do 6 miesięcy	111	60
Razem	2.188	2.734

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy stanowi wartość godziwa każdej kategorii należności wymienionych powyżej.

9. ZAPASY

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Materiały	73.096	70.833
Wyroby gotowe	71.428	31.366
Razem	144.524	102.199

Koszt zapasów w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku został ujęty w pozycji "Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów", której łączna wartość w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku wyniosła 724.927 tys. złotych (808.849 tys. złotych w analogicznym okresie 2019 roku).

Na dzień 30 czerwca 2020 roku jak również w trakcie 2020 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy. Analogiczna sytuacja miała miejsce w roku ubiegłym.

Na zapasach nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Środki pieniężne w banku	16.415	25.839
Depozyty bankowe	356.518	475.058
Razem	372.933	500.897
<i>W tym część:</i>		
<i>Długoterminowa</i>	<i>134.982</i>	<i>133.998</i>
<i>Krótkoterminowa</i>	<i>237.951</i>	<i>366.899</i>
	372.933	500.897

Wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosła na dzień 30 czerwca 2020 roku 142.884 tys. złotych [na dzień 31 grudnia 2019 roku: 147.587 tys. złotych], w tym 134.982 tys. złotych stanowiły środki zgromadzone w ramach Funduszu Likwidacji Kopalni z przeznaczeniem na pokrycie kosztów likwidacji zakładu górniczego [na dzień 31 grudnia 2019 roku: 133.998 tys. złotych], natomiast pozostała kwota dotyczy środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonych rachunkach VAT. Posiadane przez Spółkę środki pieniężne denominowane są w PLN.

Kredyt w rachunku bieżącym

W dniu 12 maja 2020 roku Spółka zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego [”BGK”] umowę kredytu otwartego w rachunku bieżącym, z limitem do kwoty 150 mln złotych. Oprocentowanie kredytu jest oparte o stawkę WIBOR 1 M oraz stałą marżę banku. Całkowita spłata kredytu ma nastąpić do dnia 12 maja 2021 roku. Na dzień bilansowy kredyt nie był wykorzystywany.

Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym stanowią oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz upoważnienie do wszystkich rachunków bankowych prowadzonych w BGK.

11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	Liczba akcji [w tys.]	Akcje zwykłe wartość nominalna	Korekta hiperinflacyjna	Razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 31 grudnia 2020 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 1 stycznia 2019 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 31 grudnia 2019 roku	34.014	170.068	131.090	301.158

Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone.

12. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zgodnie ze statutem Spółka może tworzyć kapitał zapasowy oraz inne kapitały rezerwowe, o których przeznaczeniu rozstrzygają przepisy prawa oraz uchwały organów stanowiących. Pozostałe kapitały obejmują kapitał rezerwowy z tytułu emisji Opcji Menedżerskich oraz kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne [w części uznanej za zabezpieczenie efektywne].

Pozostałe kapitały z tytułu Programu Emisji Opcji Menedżerskich

Pozostałe kapitały z tytułu Programu Emisji Opcji Menedżerskich dotyczą Programu Opcji Menedżerskich przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2013 roku na lata 2013-2017. W trzecim kwartale 2018 roku pomiędzy Spółką a wszystkimi beneficjentami Programu [osobami, którym potencjalnie mogą zostać przyznane opcje], zawarte zostały porozumienia, na podstawie których rozwiązane zostały umowy uczestnictwa beneficjentów w Programie. Każdemu beneficjentowi wypłacone zostały rekompensaty w wysokości 1 złotych. Wraz z zawarciem powyższych porozumień Program Opcji Menedżerskich został ostatecznie zakończony. Wykazywana w śródrocznym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym kwota 3.839 tys. złotych może zostać przeniesiona do zysków zatrzymanych.

Kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne

Pozostałe kapitały mogą obejmować również pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające przepływy pieniężne [w części uznanej za zabezpieczenie efektywne] po uwzględnieniu efektu podatkowego. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2020 i 2019 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne.

Zyski zatrzymane

Na kwotę zysków zatrzymanych, poza wynikiem netto roku bieżącego, składają się również niepodzielony wynik lat ubiegłych, niepodlegające przeniesieniu zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programów

zdefiniowanych świadczeń oraz kapitały powstałe w wyniku wyceny rzeczowych aktywów do wartości godziwej na dzień kiedy po raz pierwszy zastosowano MSR/MSSF.

Składniki kapitału własnego nie podlegające podziałowi

Zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Spółka, na pokrycie potencjalnych strat należy utworzyć kapitał zapasowy, na który przeznaczona się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki ten kapitał nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału akcyjnego. Ta część kapitału zapasowego nie jest dostępna do podziału na rzecz akcjonariuszy. Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku wartość ta wyniosła 100.386 tys. złotych.

Z podziału wyłączone są również zyski i straty aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia, ujmowane poprzez pozostałe całkowite dochody.

13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Zobowiązania handlowe	116.514	124.870
Pozostałe zobowiązania, w tym:	240.206	161.001
<i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</i>	6.872	679
<i>Zobowiązania z tytułu wadium</i>	3.412	7.249
<i>Zobowiązania inwestycyjne</i>	124.145	59.933
<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	24.036	52.025
<i>Zobowiązania inne</i>	81.741	41.115
Zobowiązania finansowe razem	356.720	285.871
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	38.562	64.344
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	395.282	350.215
<i>W tym część:</i>		
<i>Długoterminowa</i>	33.863	39.300
<i>Krótkoterminowa</i>	361.419	310.915
Razem	395.282	350.215

Wartość godziwa zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

14. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	62.315	59.079
Nagród jubileuszowych	123.647	112.887
Pozostałych świadczeń dla pracowników [niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne]	18.489	15.264
Razem	204.451	187.230

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	3.150	2.778
Nagród jubileuszowych	16.114	6.520
Pozostałych świadczeń dla pracowników [niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne]	11.832	8.120
Razem	31.096	17.418

Za znaczny wzrost salda rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 30 czerwca 2020 roku odpowiada głównie dalszy spadek stopy dyskontowej, przyjętej do wyceny aktuarialnej na dzień 30 czerwca 2020 roku do poziomu 1,70 p.p. [na dzień 31 grudnia 2019 roku stopa dyskontowa wynosiła 2,15 p.p.]. Przyczyniło się to do wzrostu rezerw na nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne i rentowe oraz odprawy pośmiertne, przy czym szczególnie wzrosła wartość rezerw na nagrody jubileuszowe, co widoczne jest w wartości strat aktuarialnych odniesionych bezpośrednio w wynik finansowy w wysokości 8.685 tys. złotych.

	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	2.570	866
Pozostałych świadczeń dla pracowników (odprawy pośmiertne)	86	[85]
Razem	2.656	781

Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Stan na 1 stycznia	187.230	161.735
Koszty bieżącego zatrudnienia (w tym także niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	20.733	15.567
Koszty odsetek	1.678	2.097
Straty/(Zyski) aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku	8.685	[246]
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2.656	781
Ogółem ujęte w całkowitych dochodach	33.752	18.199
Wyplacone świadczenia	[16.531]	[11.260]
Stan na 30 czerwca	204.451	168.674
<i>w tym:</i>		
- część długoterminowa	169.538	134.216
- część krótkoterminowa	34.913	34.458

Koszty świadczeń pracowniczych ujęto w następujących pozycjach śródrocznego sprawozdania z wyniku i w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26.844	13.949
Koszty sprzedaży	138	76
Koszty administracyjne	2.436	1.296
Koszty finansowe	1.678	2.097
Ogółem ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku	31.096	17.418
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2.656	781
Ogółem ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	33.752	18.199

15. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na likwidację zakładu górniczego i rekultywację gruntów	Szkody górniczne	Roszczenia prawne	Podatek od nieruchomości	Roszczenia ZUS - składka wypadkowa	Pozostałe	Razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	171.635	2.149	12.034	10.306	-	174	196.298
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	171.635	-	-	-	-	-	171.635
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.149	12.034	10.306	-	174	24.663
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	20.996	-	-	-	-	-	20.996
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	128	-	-	104	232
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	[123]	[37]	-	-	[153]	[313]
- Odsetki	-	-	134	302	-	-	436
- Rozliczenie dyskonta	1.752	-	-	-	-	-	1.752
Stan na 30 czerwca 2020 roku	194.383	2.026	12.259	10.608	-	125	219.401
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	194.383	-	-	-	-	-	194.383
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.026	12.259	10.608	-	125	25.018
Stan na 1 stycznia 2019 roku	124.207	3.184	11.677	41.431	22.658	181	203.338
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	124.207	-	-	-	-	-	124.207
<i>Krótkoterminowe</i>	-	3.184	11.677	41.431	22.658	181	79.131
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	12.393	-	-	-	-	-	12.393
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	50	3.183	-	104	3.337
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	[228]	[2]	-	-	[105]	[335]
- Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-	-	-	-	[22.658]	-	[22.658]
- Odsetki	-	-	149	1.433	-	-	1.582
- Rozliczenie dyskonta	1.812	-	-	-	-	-	1.812
Stan na 30 czerwca 2019 roku	138.412	2.956	11.874	46.047	-	180	199.469
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	138.412	-	-	-	-	-	138.412
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.956	11.874	46.047	-	180	61.057

Likwidacja zakładu górniczego oraz rekultywacja gruntów

Spółka tworzy rezerwę na koszty likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów, do których poniesienia jest zobligowana istniejącymi przepisami prawa. Wyliczona wysokość kosztów likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi: 194.383 tys. złotych w tym rezerwa na likwidację zakładu górniczego 185.720 tys. złotych oraz rezerwa na rekultywację gruntów 8.663 tys. złotych. Zmiana rezerwy w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2019 roku wyniosła 22.748 tys. złotych, przy czym wzrost wynikający z odwrócenia odpisu dyskonta w kwocie 1.752 tys. złotych został ujęty w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku odpowiednio w pozycji "Koszty finansowe", natomiast wzrost wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości 20.996 tys. złotych, został ujęty w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako zwiększenie pozycji "Rzeczowe aktywa trwałe".

Usuwanie szkód górniczych

Z uwagi na potrzebę usunięcia szkód górniczych Spółka tworzy rezerwę na szkody górnicze. Oszacowana wartość prac niezbędnych dla usunięcia szkód na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 2.026 tys. złotych przy czym kwota ta dotyczy przede wszystkim planowanych kosztów jakie będą musiały być poniesione w związku z usuwaniem szkód wyrządzonych w budynkach, oraz rekompensatami za szkody w gruntach rolnych. Kwota wykorzystanej rezerwy w okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku wyniosła łącznie 123 tys. złotych (228 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego).

Roszczenia prawne

Wykazane kwoty stanowią rezerwę na niektóre roszczenia prawne wniesione przeciwko Spółce przez klientów oraz dostawców. Wartość zawiązanych/rozwiązanych rezerw w bieżącym okresie jest wykazywana w sprawozdaniu z wyniku jako pozostałe przychody/koszty. Zdaniem Zarządu Spółki, popartym stosownymi opiniami prawnymi, zgłoszenie tych roszczeń nie spowoduje powstania znaczących strat w wysokości przekraczającej kwotę rezerw utworzonych na dzień 30 czerwca 2020 roku. Stan rezerwy na roszczenia prawne nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego [31 grudnia 2019 roku].

Podatek od nieruchomości

Wykazana kwota stanowi rezerwę na podatek od nieruchomości. Istota sporu pomiędzy Spółką a jednostkami samorządu terytorialnego była przez Spółkę szeroko opisywana w sprawozdaniach finansowych w latach ubiegłych. Punkt wyjścia stanowi fakt, iż Spółka, sporządzając deklaracje z tytułu podatku od nieruchomości dotychczas nie uwzględniała [podobnie jak inne spółki górnicze w Polsce] dla potrzeb kalkulacji tego podatku wartości podziemnych wyrobisk górniczych, ani też wartości wyposażenia, które się w nich znajdowało.

W trakcie lat 2014-2017 dokonywane były częściowe rozliczenia wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości.

Pod koniec 2018 roku w wyniku podtrzymania przez SKO wydanych przez Wójtów Gmin decyzji określających wobec Spółki wysokość zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości za rok 2013 w przypadku Gmin Ludwin, Puchaczów i Cyców nastąpiło rozliczenie wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości. W wyniku dokonanego rozliczenia wykorzystano utworzoną wcześniej

rezerwę w wysokości 9.485 tys. złotych [w zdecydowanej większości wykorzystanie polegało na kompensacie z przysługującymi Spółce nadpłatami].

W sierpniu 2019 roku, w celu zabezpieczenia się przed ewentualnymi negatywnymi konsekwencjami dla Spółki w postaci odsetek od zaległości w podatku od nieruchomości, w przypadku gdyby decyzje Gmin uwzględniające w podstawie opodatkowania wyposażenie i obudowę znajdujące się w wyrobiskach górniczych zostały ostatecznie utrzymane, Spółka podjęła decyzję o uwzględnieniu dla potrzeb kalkulacji tego podatku wartości podziemnych wyrobisk górniczych oraz wyposażenia [w związku z pojawieniem się przeważającej linii orzecznictwa w zakresie opodatkowania elementów wchodzących w skład wyrobisk górniczych] oraz zapłaty zaległego podatku wraz z odsetkami za lata 2016-2019. Złożenie skorygowanych deklaracji oraz zapłata zaległego podatku wraz z odsetkami nastąpiły w dniu 6 sierpnia 2019 roku a łączna kwota zapłacona na rachunek gmin Puchaczów, Cyców oraz Ludwin wyniosła 27.610 tys. złotych. Operacja ta nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki [wykorzystana została część utworzonej uprzednio w tym celu rezerwy].

Następnie pod koniec 2019 roku w wyniku podtrzymania przez SKO wydanych przez Wójtów Gmin decyzji określających wobec Spółki wysokość zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości za rok 2014 w przypadku Gmin Ludwin, Puchaczów i Cyców nastąpiło wzajemne rozliczenie należności i zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości. W wyniku dokonanego rozliczenia wykorzystano utworzoną wcześniej rezerwę w wysokości 9.183 tys. złotych [podobnie jak w przypadku poprzednich lat w zdecydowanej większości wykorzystanie polegało na kompensacie z przysługującymi Spółce nadpłatami, z częściową dopłatą ze strony Spółki].

Jednocześnie naliczone przez Spółkę przychody należne z tytułu nadpłaconego podatku od nieruchomości [których wartość na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 184 tys. złotych], ujmowane dotychczas równoległe do utworzonej rezerwy w zakresie dotyczącym podziemnych wyrobisk górniczych, zostały w okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku w całości rozliczone.

16. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Sprzedaż węgla	829.376	1.075.775
Pozostała działalność	11.577	10.035
Sprzedaż towarów i materiałów	6.017	10.070
Razem przychody z umów z klientami	846.970	1.095.880

Do głównych kategorii umów w ramach powyższych rodzajów przychodów należą:

- Umowy sprzedaży węgla, dotyczące podstawowej działalności Spółki; umowy te mogą występować w dwóch rodzajach – z uwzględnieniem usługi transportowej (w przypadku której Spółka organizuje transport na rzecz klienta) lub też bez usługi.
- Umowy dotyczące sprzedaży towarów i materiałów dotyczące głównie sprzedaży złomu; przychody z tego tytułu stanowią niewielki udział w całości przychodów ze sprzedaży. Łączna wartość wszystkich przychodów z tego tytułu w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku wyniosła 6.017 tys. złotych [10.070 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego].
- Umowy dotyczące sprzedaży pozostałych usług, w przypadku których największa część dotyczy przychodów z tytułu wynajmu miejsc w łaźni – tzw. miejsc hakowych i szafek. Usługa ta świadczona jest niemal wyłącznie dla podwykonawców Spółki (świadczących dla Spółki usługi z zakresu robót górniczych), których pracownicy ze względu na przepisy BHP zobowiązani są do korzystania z łaźni. Łączna wartość przychodów ze sprzedaży z tytułu wynajmu miejsca w łaźni w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku wyniosła 5.153 tys. złotych [5.659 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego].

17. POZOSTAŁE PRZYCHODY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Otrzymane odszkodowania	626	731
Zwrot akcyzy	1.053	738
Pozostałe,	236	678
<i>z tego:</i>		
- Rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	153	105
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	8	87
- Rozliczenie przychodów z tyt. dotacji	44	-
- Inne przychody	31	486
Razem pozostałe przychody	1.915	2.147

18. POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Darowizny	[926]	[395]
Odszkodowania	[96]	-
Pozostałe	[88]	[73]
Razem pozostałe koszty	[1.110]	[468]

19. POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) – NETTO

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
[Strata]/Zysk na sprzedaży środków trwałych	[61]	812
Różnice kursowe	[4]	[21]
Rozwiązanie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości środków trwałych w budowie	1.050	-
Wynik na likwidacji środków trwałych	[182]	[1.135]
Rozwiązanie rezerwy na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej	-	16.398
Utworzenie/rozwiązanie pozostałych rezerw	[91]	[49]
Pozostałe	[810]	[364]
Razem pozostałe zyski/[straty] - netto	[98]	15.641

20. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	1.391	957
Dywidendy należne	945	1.165
Inne przychody, w tym:	997	7.264
- <i>Odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalni</i>	913	939
- <i>Rozwiązanie rezerwy na odsetki od roszczeń ZUS z tytułu składki wypadkowej</i>	-	6.260
- <i>Pozostałe</i>	84	65
Razem przychody finansowe	3.333	9.386
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	[1.678]	[2.097]
Rozliczenie dyskonta dotyczącego rezerwy na Fundusz Likwidacji Kopalni i rekultywację	[1.752]	[1.812]
Wynik na rozliczeniu odsetek od rozrachunków z tytułu podatku od nieruchomości	[273]	[997]
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	[396]	[791]
Odsetki dotyczące leasingu środków trwałych	[423]	[460]
Inne koszty	[493]	[476]
Razem koszty finansowe	[5.015]	[6.633]

21. PODATEK DOCHODOWY

21.1. Obciążenie podatkowe

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Podatek bieżący	8.267	44.758
Korekta podatku dochodowego za poprzednie okresy	[23]	1.928
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	1.447	[2.628]
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody:	[505]	[148]
- <i>z tytułu strat aktuarialnych ujętych w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	[505]	[148]
Razem	9.186	43.910

21.2. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Zysk przed opodatkowaniem	43.732	238.837
Podatek wyliczony według stawki 19%	8.309	45.379
Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	[23]	1.928
Efekt podatkowy przychodów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania, z tego:	[180]	[4.314]
- <i>dywidenda należna od spółek zależnych</i>	[180]	[221]
- <i>rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy na odsetki na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej</i>	-	[3.726]
- <i>pozostałe</i>	-	[367]
Efekt podatkowy kosztów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania:	1.585	1.065
- <i>wpłata na PFRON</i>	646	598
- <i>rezerwa na odsetki od podatku od nieruchomości</i>	52	189
- <i>odpis aktualizujący należności odsetkowe od budżetu oraz odsetki od zobowiązań budżetowych</i>	-	109
- <i>darowizny</i>	176	75
- <i>pozostałe odsetki</i>	-	94
- <i>pozostałe</i>	711	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	9.691	44.058
Efektywna stopa podatkowa	22%	18%

Podatek dochodowy w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym został ustalony przy użyciu nominalnej stopy podatkowej na 2020 rok w wysokości 19,0% [2019 rok: 19,0%].

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie

kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

21.3. Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

Należności z tytułu nadpłaty bieżącego podatku dochodowego wykazane w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 3.948 tys. złotych dotyczą w całości nadpłaty w podatku dochodowym CIT za rok 2020.

22. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy

Podstawowy zysk na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu roku.

	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	34.041	194.779
Średnia ważona liczba akcji zwykłych [w tys.]	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję [w złotych]	1,00	5,73

Rozwodniony

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się, korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na potencjalne akcje zwykłe powodujące rozwodnienie. Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Spółka nie posiadała instrumentów powodujących potencjalnie rozwodnienie akcji zwykłych.

23. DYWIDENDA NA AKCJĘ

W dniu 30 czerwca 2020 roku odbyło się ZWZA Spółki, na którym podjęta została uchwała o ogłoszeniu przerwy w obradach z jednoczesnym wyznaczeniem nowego terminu obrad na 29 lipca 2020 roku. W dniu 29 lipca 2020 roku podczas kontynuacji ZWZA, Akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę o podziale zysku za 2019 rok, zgodnie z którą zysk netto Spółki w wysokości 306.184 tys. zł został w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

W związku z tym wskaźniki należnej dywidendy przypadającej dla akcjonariuszy Spółki przedstawia poniższe zestawienie.

	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Należna dywidenda	-	25.510
Liczba akcji zwykłych na dzień dywidendy [w tys.]	34.014	34.014
Dywidenda na jedną akcję [w złotych]	-	0,75

Wskaźnik dywidendy na jedną akcję wylicza się jako iloraz dywidendy przypadającej na akcjonariuszy Spółki oraz liczby akcji zwykłych na dzień dywidendy.

24. INSTRUMENTY FINANSOWE

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane [nieskorygowane] na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio [np. jako ceny] lub pośrednio [np. są pochodną rezerw],
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych [dane wejściowe nieobserwowalne].

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

25. POZYCJE WARUNKOWE

Spółka ma zobowiązania warunkowe z tytułu podatku od nieruchomości oraz z tytułu roszczeń prawnych powstających w normalnym toku działalności gospodarczej.

Podatek od nieruchomości

Zobowiązanie warunkowe dotyczące części wartości wyrobisk, od których Spółka nie tworzy rezerwy [rezerwa na podatek od nieruchomości, w części uznanej przez Spółkę za prawdopodobną, wynosi 10.608 tys. złotych i została zaprezentowana w nocie 15] może wynikać przede wszystkim z istniejących

rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Spółki a stanowiskiem organów podatkowych w zakresie przedmiotu opodatkowania tym podatkiem. Mianowicie dotyczą one kwestii, czy w podziemnych wyrobiskach górniczych Spółki znajdują się budowle w rozumieniu przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, stanowiące przedmiot opodatkowania tym podatkiem, jak również rozbieżności te mogą dotyczyć wartości poszczególnych obiektów - w przypadku ustalenia, że podlegają one opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości. Zakres powyższego zobowiązania nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego [31 grudnia 2019 roku].

Roszczenia prawne dotyczące patentów

Zobowiązanie warunkowe z tytułu roszczeń prawnych dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Spółce, od których Spółka nie tworzy rezerwy może wynikać przede wszystkim z braku możliwości dokonania oceny zasadności wysokości przedmiotowego roszczenia i rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Spółki a stanowiskiem współtwórców wynalazków objętych w/w patentami. Wartość potencjalnego zobowiązania na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego wynosi 48 mln złotych. Spółka dokonała oszacowania rezerwy na wynagrodzenie dla współtwórców według najlepszej posiadanej wiedzy oraz zasad stosowanych dotychczas w Spółce przy wyliczaniu wynagrodzenia dla twórców wynalazków. W pozycji rezerwy na roszczenia prawne wykazano rezerwę na roszczenia dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Spółce. Kwestia wysokości wynagrodzenia będzie przedmiotem prac biegłych sądowych lub biegłych uznanych przez obydwie strony, i zostanie ona dokonana po sporządzeniu opinii technicznej dotyczącej wynalazków objętych patentem. W dniu 24 marca 2016 roku biegły sądowy sporządził opinię, do której następnie obie strony w trakcie 2016 roku składały szereg zastrzeżeń. Kolejnym krokiem było przesłuchanie biegłego sądowego w zakresie sporządzonej opinii, które miało miejsce w dniu 4 lipca 2017 roku – przesłuchanie było poprzedzone sporządzeniem przez biegłego dodatkowej opinii uzupełniającej. Termin kolejnej rozprawy miał miejsce 5 września 2017 roku, na której Sąd podejmował decyzje co do rozpatrzenia dalszych wniosków dowodowych, w tym w zakresie kolejnych opinii biegłych oraz prosił strony o sprecyzowanie też do opinii biegłych. W dniu 1 grudnia 2017 roku Sąd Okręgowy w Lublinie wydał postanowienie, w którym dopuścił w sprawie dowód z opinii Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie oraz Politechniki Śląskiej w Gliwicach Wydziału Górnictwa i Geologii. Opinia ta została ostatecznie sporządzona w marcu 2020 roku. W dniu 9 czerwca 2020 roku odbyła się rozprawa, na której Sąd postanowił o przedłużeniu terminu na zgłaszanie uwag do opinii uzupełniającej biegłego. W dniu 20 lipca 2020 roku Spółka złożyła pismo, przedstawiające uwagi do powyższej opinii. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie wyznaczono nowego terminu rozprawy.

Zakres powyższego zobowiązania nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego [31 grudnia 2019 roku].

26. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Zobowiązania inwestycyjne

Umowne zobowiązania inwestycyjne zaciągnięte na dzień bilansowy, lecz jeszcze nieujęte w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynoszą:

	Stan na		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Rzeczowe aktywa trwałe	145.437	373.485	305.310
Zobowiązania inwestycyjne	145.437	373.485	305.310

27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie transakcje ze spółkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Spółki i dokonywane na warunkach rynkowych.

Transakcje z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka zawiera transakcje handlowe z jednostkami administracji państwowej i samorządowej oraz podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej.

Do najważniejszych transakcji sprzedaży należą przychody ze sprzedaży węgla energetycznego do spółek: Zakłady Azotowe w Puławach S.A. [Grupa Azoty], Energa Elektrownie Ostrołęka S.A., PGE Energia Ciepła S.A. oraz Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Chełmie.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Sprzedaż w okresie	98.718	260.977	134.940
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	14.784	22.290	32.208

Do najważniejszych transakcji zakupu zaliczają się: zakup materiałów [obudowy górnicze] od spółki Huta Łąbedy S.A., zakup usług transportowych od spółki PKP Cargo S.A., zakup usług dystrybucji energii elektrycznej od spółki PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., zakup paliwa od spółki Orlen Paliwa Sp. z o.o. oraz opłaty z tytułu koncesji na wydobycie i na rozpoznanie.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Zakupy w okresie	57.064	129.228	67.512
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	13.041	10.610	13.661

Transakcje Spółki ze spółkami zależnymi z Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel "Bogdanka"

Przychody Spółki wynikające ze współpracy ze spółką zależną "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o. dotyczą głównie sprzedaży węgla oraz wpłat z tytułu dzierżawy pomieszczeń, usług telekomunikacyjnych, usług nadzoru inwestorskiego i refakturowania energii elektrycznej.

Transakcje dotyczące zakupu to przede wszystkim zakup energii cieplnej, wody pitnej oraz usług konserwacji kanalizacji sanitarnej, c.o., instalacji wód dołowych i sieci wodociągowych.

Przychody Spółki wynikające ze współpracy ze spółką zależną EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. dotyczą głównie wpłat z tytułu dzierżawy pomieszczeń oraz usług telekomunikacyjnych.

Transakcje dotyczące zakupu to przede wszystkim zakup usług związanych z transportem, utylizacją i zagospodarowaniem odpadów powstających przy płukaniu i oczyszczaniu urobku węglowego oraz zakup usług rekultywacji.

Przychody Spółki wynikające ze współpracy ze spółką zależną RG "Bogdanka" Sp. z o.o. dotyczą głównie wpłat z tytułu dzierżawy pomieszczeń, opłat z tytułu korzystania ze sprzętu i narzędzi oraz usług telekomunikacyjnych.

Transakcje dotyczące zakupu to przede wszystkim zakup usług związanych z wykonaniem robót górniczych i wykonaniem prac pomocniczych w kopalni oraz obsługi odstawy.

Przychody Spółki wynikające ze współpracy ze spółką zależną MR Bogdanka Sp. z o.o. dotyczą głównie wpłat z tytułu dzierżawy pomieszczeń oraz usług telekomunikacyjnych.

Transakcje dotyczące zakupu to przede wszystkim zakup usług związanych z remontem maszyn i urządzeń górniczych oraz jednostek transportowych, wykonywaniem usług regeneracji, wykonywaniem usług utrzymania ruchu oraz dostaw urządzeń i podzespołów.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek zależnych "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o., EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o., RG "Bogdanka" Sp. z o.o. i MR Bogdanka Sp. z o.o. oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Zakupy w okresie, z tego:	59.102	116.900	58.278
- Zakupy usług aktywowanych na wartości "rzeczowych aktywów trwałych"	3.518	4.481	2.312
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	11.542	12.723	10.712

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek zależnych "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o., EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o., RG "Bogdanka" Sp. z o.o. i MR Bogdanka Sp. z o.o. oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów powiązanych kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Sprzedaż w okresie	6.246	12.300	6.341
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	895	1.954	720

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartości należnych i otrzymanych dywidend od spółek zależnych "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o., EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o., RG "Bogdanka" Sp. z o.o. i MR Bogdanka Sp. z o.o. kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Dywidenda należna od spółek z GK LW BOGDANKA	945	-	1.165
Dywidenda otrzymana od spółek z GK LW BOGDANKA	-	1.165	-

Transakcje ze spółkami z Grupy Kapitałowej ENEA

Transakcje zakupu dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej od spółki ENEA S.A., zakupu materiałów od Enea Logistyka Sp. z o.o. oraz zakupu usług od Enea Centrum Sp. z o.o.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Zakupy w okresie	45.953	73.105	33.737
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	17.049	15.726	11.086

Transakcje sprzedaży dotyczą głównie sprzedaży węgla energetycznego do spółek ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o., Enea Elektrownia Połaniec S.A. oraz Enea Ciepło Sp. z o.o. oraz w niewielkiej ilości do Enea Badania i Rozwój Sp. z o.o.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Sprzedaż w okresie	711.880	1.840.921	934.756
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	145.483	168.051	208.184

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku wartości należnych i wypłaconych dywidend spółkom z Grupy Kapitałowej Enea, tj. spółkom Enea S.A. i Enea Wytwarzanie Sp. z o.o., kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Zobowiązanie z tytułu dywidendy wobec spółek z GK ENEA	-	-	16.837
Dywidenda wypłacona spółkom z GK ENEA	-	16.837	-
Dywidenda razem	-	16.837	16.837

28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ PROKURENTÓW

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Wynagrodzenie członków Zarządu i prokurentów	2.179	3.513
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	223	263

Poza standardowym wynagrodzeniem z tytułu kontraktów menedżerskich, powołania lub stosunku pracy, w pierwszym półroczu 2020 roku, jak również w analogicznym okresie roku ubiegłego, nie miały miejsca żadne inne transakcje z kluczowym personelem Spółki.

29. WPŁYW NIETYPOWEGO ZDARZENIA JAKIM JEST COVID-19 NA WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

Rozwijająca się od początku 2020 roku epidemia koronawirusa SARS-Cov-2, wywołującego chorobę COVID-19, dopiero na początku marca b.r. dotarła do Polski. Samo występowanie wirusa i powodowane przez niego skutki, podobnie jak i skutki podejmowanych przez państwo środków w celu przeciwdziałania epidemii, nie pozostają bez wpływu na kondycję gospodarki w kraju i na świecie. Z tego względu również działalność Spółki została dotknięta przez panującą sytuację. Z uwagi na nasilenie się tych wydarzeń dopiero pod koniec pierwszego kwartału 2020 roku, ich wpływ na wyniki finansowe i działalność operacyjną Spółki w pierwszym kwartale 2020 roku był stosunkowo niewielki. Jednakże w drugim kwartale 2020 roku negatywny wpływ epidemii koronawirusa był już znacznie większy. Na chwilę obecną dokładny wpływ tych zdarzeń nie jest możliwy do skwantyfikowania gdyż na poziom sprzedaży i wyniki operacyjne Spółki wpływa również wiele innych czynników niż COVID-19, niemniej jednak problemy spowodowane przez epidemię wirusa [zmniejszenie aktywności gospodarczej w kraju i związany z tym spadek popytu na energię elektryczną, a co za tym idzie mniejsza produkcja energii elektrycznej i zapotrzebowanie na węgiel energetyczny, ograniczanie dostaw, dostępność materiałów] oraz podejmowane środki ostrożności w celu przeciwdziałania zakażeniu się koronawirusem, wpływają z jednej strony na ograniczenie produkcji oraz niwelowanie efektu skali, a z drugiej na wyższe koszty działalności operacyjnej - co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wynik finansowy. Wpływ ten widoczny jest w szczególności w spadku przychodów ze sprzedaży w drugim kwartale 2020 roku, w trakcie którego przychody ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego spadły o niemal 31% [podobny spadek obserwowany jest w porównaniu do przychodów budżetowanych na drugi kwartał 2020 roku]. Spadek ten w znacznej mierze wynika z epidemii koronawirusa.

W celu zniwelowania negatywnego wpływu koronawirusa na wyniki finansowe Spółki podjęto szereg działań dostosowujących i optymalizujących. Jednocześnie Spółka na bieżąco prowadzi analizę sytuacji operacyjno-finansowej i nie jest wykluczone, że w sytuacji gdy spełnione zostaną wymagane przepisami przestanki, Spółka wystąpi do odpowiednich instytucji z ewentualnymi wnioskami o udzielenie jej wsparcia lub dofinansowania.

W perspektywie długoterminowej zakłada się, że w momencie zakończenia epidemii gospodarka krajowa powróci do stabilnego rozwoju, pojawi się zwiększone zapotrzebowanie na energię elektryczną, a to przełoży się na wzrost popytu na węgiel energetyczny wydobywany przez Spółkę.

30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym zgodnie z posiadaną wiedzą nie zaszły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2020 roku i nie zostały ujęte w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

W dniu 29 lipca 2020 roku odbyło się posiedzenie ZWZA Spółki, w trakcie którego powołano na okres wspólnej trzyletniej kadencji nowy skład Rady Nadzorczej. Powołanie ma skutek z dniem 30 lipca 2020 roku. Następnie w dniu 27 sierpnia 2020 roku odbyło się posiedzenie NZWA Spółki, w trakcie którego powołany uprzednio skład Rady Nadzorczej został uzupełniony o kolejnych członków.

31. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Lubelskiego Węgla "Bogdanka" S.A. oświadcza, że z dniem 2 września 2020 roku zatwierdza do publikacji niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Artur Wasil

Prezes Zarządu

Artur Wasilewski

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Ekonomiczno-Finansowych

Dariusz Dumkiewicz

Zastępca Prezesa Zarządu ds. Rozwoju

Adam Partyka

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Pracowniczych i Społecznych

Urszula Piątek

Główny Księgowy