



**GRUPA KAPITAŁOWA
LUBELSKI WĘGIEL „BOGDANKA”**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2019 ROKU

BOGDANKA, SIERPIEŃ 2019



SPIS TREŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ [BILANS]	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1. Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności	10
1.2. Założenie kontynuacji działalności	12
2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD [POLITYKI] RACHUNKOWOŚCI	12
2.1. Podstawa sporządzenia	12
2.1.1. Nowe zasady rachunkowości	13
2.1.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	16
2.1.3. Nowe standardy i interpretacje	16
3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	19
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI	20
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
5.1. Rzeczowe aktywa trwałe - wyrobiska	21
5.2. Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	22
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	23
7. LEASING	24
7.1. Prawo do korzystania z aktywów	24
7.2. Leasing operacyjny	25
8. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	26
9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	27
10. KAPITAŁ PODSTAWOWY	28
11. POZOSTAŁE KAPITAŁY	29
12. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31
13. KREDYTY I POŻYCZKI	31
14. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
15. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA	35
16. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI	38
17. POZOSTAŁE PRZYCHODY	39
18. POZOSTAŁE KOSZTY	39
19. POZOSTAŁE ZYSKI - NETTO	39
20. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	40
21. PODATEK DOCHODOWY	41
21.1. Obciążenie podatkowe	41
21.2. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	41



21.3. Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	42
22. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	43
23. DYWIDENDA NA AKCJĘ	43
24. INSTRUMENTY FINANSOWE	44
25. POZYCJE WARUNKOWE	44
26. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE	46
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	48
29. NIETYPOWE ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA WYNIK	49
30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	49
31. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	49



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	Nota	Stan na	
		30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	3.239.449	3.270.293
Wartości niematerialne	6	58.412	58.844
Nieruchomości inwestycyjne	8	3.226	3.312
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2.043	1.833
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	7.1	19.792	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	1.453	1.261
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		129.258	128.279
Razem aktywa trwałe		3.453.633	3.463.822
Aktywa obrotowe			
Zapasy		114.586	83.382
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	289.185	203.452
Nadpłacony podatek dochodowy		-	11.835
Inne inwestycje krótkoterminowe		68	67
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		262.468	170.793
Razem aktywa obrotowe		666.307	469.529
RAZEM AKTYWA		4.119.940	3.933.351
Kapitał własny			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej			
Akcje zwykłe	10	301.158	301.158
Pozostałe kapitały	11	2.314.378	2.288.291
Zyski zatrzymane	11	495.990	350.490
		3.111.526	2.939.939
Udziały niekontrolujące	11	10.370	10.177
Razem kapitał własny		3.121.896	2.950.116
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	13	12.412	13.930
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		210.900	213.686
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	14	136.336	132.347
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	15	138.412	124.207
Dotacje		12.307	12.587
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	17.466	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	37.105	39.675
		564.938	536.432
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	13	3.195	3.212
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	14	37.486	32.809
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	15	61.157	79.156
Dotacje		560	560
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	301.906	330.545
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	2.529	-
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21.3	561	-
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	23	25.514	4
Zobowiązanie z tytułu umów z klientami		198	517
		433.106	446.803
Razem zobowiązania		998.044	983.235
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		4.119.940	3.933.351



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2019 roku	2018 roku
Przychody z umów z klientami, w tym:	16	1.098.336	855.952
<i>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</i>	16	1.071.969	832.098
<i>Przychody z działalności uzupełniającej</i>	16	26.367	23.854
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		[806.086]	[738.780]
Zysk brutto		292.250	117.172
Koszty sprzedaży		[17.681]	[20.265]
Koszty administracyjne		[50.440]	[49.958]
Pozostałe przychody	17	2.530	30.360
Pozostałe koszty	18	[476]	[756]
Pozostałe zyski - netto	19	15.624	1.485
Zysk operacyjny		241.807	78.038
Przychody finansowe	20	8.299	10.141
Koszty finansowe	20	[7.029]	[8.529]
Zysk przed opodatkowaniem		243.077	79.650
Podatek dochodowy	21.1	[45.154]	[13.297]
Zysk netto za okres obrotowy		197.923	66.353
<i>z tego:</i>			
<i>- przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej</i>		197.730	66.133
<i>- przypadający na udziały niekontrolujące</i>		193	220

Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej w ciągu roku [wyrażony w PLN na jedną akcję]	Nota		
- podstawowy	22	5,81	1,94
- rozwodniony	22	5,81	1,94



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2019 roku	2018 roku
Zysk netto za okres obrotowy		197.923	66.353
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	[781]	[5.852]
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	21.1	148	1.112
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu - razem		[633]	[4.740]
Pozostałe całkowite straty netto za okres obrotowy		[633]	[4.740]
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem		197.290	61.613
<i>z tego:</i>			
- przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		197.097	61.393
- przypadające na udziały niekontrolujące		193	220



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Akcje zwykłe	Pozostałe kapitały				Razem kapitał własny	Udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
			Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostałe kapitały dot. Programu Emisji Opcji Menedżerskich	Zyski zatrzymane			
Stan na 1 stycznia 2019 roku		301.158	702.549	1.581.903	3.839	350.490	2.939.939	10.177	2.950.116
Catkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	-	197.097	197.097	193	197.290
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	-	197.730	197.730	193	197.923
- <i>pozostałe catkowite straty</i>		-	-	-	-	[633]	[633]	-	[633]
Dywidenda dotycząca 2018 roku	23	-	-	-	-	[25.510]	[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	495.990	3.111.526	10.370	3.121.896
Stan na 1 stycznia 2018 roku		301.158	702.549	908.622	3.839	975.357	2.891.525	10.002	2.901.527
Catkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	-	61.393	61.393	220	61.613
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	-	66.133	66.133	220	66.353
- <i>pozostałe catkowite straty</i>		-	-	-	-	[4.740]	[4.740]	-	[4.740]
Stan na 30 czerwca 2018 roku		301.158	702.549	908.622	3.839	1.036.750	2.952.918	10.222	2.963.140



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2019 roku	2018 roku
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej*		382.123	205.671
Odsetki otrzymane i zapłacone		[1.125]	[3.048]
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany		[47.462]	13.272
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej		333.536	215.895
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		[237.090]	[212.168]
Odsetki zapłacone dotyczące działalności inwestycyjnej		-	[2.744]
Nabycie wartości niematerialnych		[2.649]	[14]
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		838	3.572
Odsetki otrzymane		1.979	2.627
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe		[68]	[150.000]
Wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych		67	-
Wypływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalń		[979]	1.679
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		[237.902]	[357.048]
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej			
Wykup obligacji		-	[75.000]
Splacone kredyty i pożyczki	13	[1.518]	[1.518]
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	7.1	[2.029]	-
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej		[412]	[1.369]
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej		[3.959]	[77.887]
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		91.675	[219.040]
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		170.793	434.928
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu		262.468	215.888

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



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

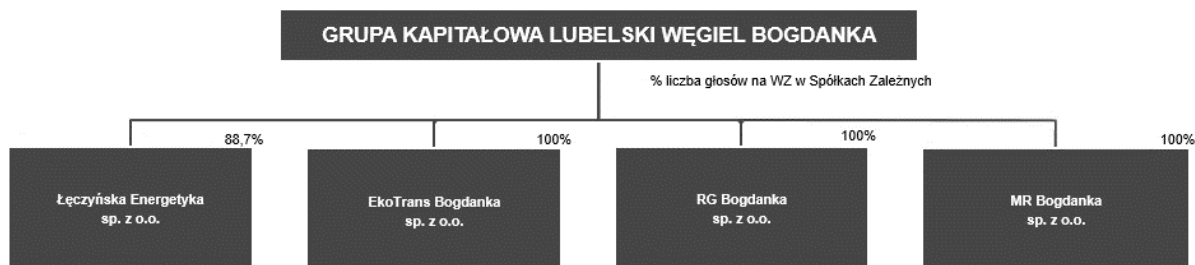
	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2019 roku	2018 roku
Zysk przed opodatkowaniem		243.077	79.650
- Amortyzacja środków trwałych	5	189.580	199.130
- Amortyzacja wartości niematerialnych	6	1.245	1.372
- Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	8	86	83
- Amortyzacja prawa do korzystania z aktywów	7.1	1.701	-
- Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		[818]	[2.610]
- Wynik na likwidacji rzeczowych aktywów trwałych		20.407	14.808
- Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	14	[781]	[5.852]
- Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	14	8.666	755
- Zmiana stanu rezerw		[15.369]	2.118
- Pozostałe przepływy		1.915	[1.671]
- Zmiana stanu zapasów		[31.204]	[35.705]
- Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	9	[85.925]	[54.455]
- Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	12	49.543	8.048
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		382.123	205.671
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji		[31.808]	[7.041]
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu innych podatków		11.857	423
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		69.494	14.666
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		49.543	8.048
Zwiększenia środków trwałych	5	179.249	209.555
Zwiększenia wynikające z aktualizacji skapitalizowanych kosztów likwidacji środków trwałych dotyczących działalności górniczej		[11.574]	[7.665]
Pozostałe korekty niepieniężne		[79]	[1.644]
Odsetki zapłacone dotyczące działalności inwestycyjnej		-	[2.744]
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		69.494	14.666
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		237.090	212.168
Zwiększenia wartości niematerialnych	6	2.652	18
Pozostałe korekty niepieniężne		[3]	[4]
Nabycie wartości niematerialnych		2.649	14



1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności

Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel "Bogdanka":



W skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel "Bogdanka" [zwanej dalej "Grupą"] wchodzić niżej wymienione Spółki:

Jednostka Dominująca – Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

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 Bogdance 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 górnictwo i wzbogacanie węgla kamiennego.

Jednostką zależną "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

W jednostce zależnej "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2019 roku 88,70% udziałów w kapitale.

"Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie dostaw energii cieplnej oraz prowadzi gospodarkę wodno-ściekową. Ponadto spółka zaopatruje w energię ciepłą podmioty zewnętrzne, takie jak osiedla mieszkaniowe i inne obiekty w Łęcznej. Spółka prowadzi również działalność w zakresie budowy i remontów instalacji ciepłowniczych, wodociągowych i kanalizacyjnych.

DNiem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.



Jednostka zależna EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

W jednostce zależnej EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2019 roku 100,00% udziałów w kapitale.

EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. świadczy na rzecz kopalni usługi związane z transportem, utylizacją i zagospodarowaniem odpadów powstających przy płukaniu i oczyszczaniu urobku węglowego.

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Jednostka zależna – RG "Bogdanka" Sp. z o.o. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

W jednostce zależnej RG "Bogdanka" Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2019 roku 100,00% udziałów w kapitale.

RG "Bogdanka" Sp. z o.o. świadczy na rzecz kopalni usługi związane głównie z wykonywaniem robót górniczych i wykonaniem prac pomocniczych oraz obsługi odstawy.

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Jednostka zależna – MR Bogdanka Sp. z o.o. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

W jednostce zależnej MR Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2019 roku 100,00% udziałów w kapitale.

MR Bogdanka Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie remontów, usług remontowo-budowlanych, wykonywania prac w oddziałach maszynowych p/z, regeneracji oraz produkcji konstrukcji stalowych.

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Zbiorcze zestawienie przedstawiające charakterystykę jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki zależnej	Suma bilansowa [tys. zł]	Kapitał własny [tys. zł]	% posiadanych udziałów	Udziały niekontrolujące	Ograniczenia w kontroli; ograniczenia na skonsolidowane aktywa i pasywa	Metoda konsolidacji
<u>Jednostki podlegające konsolidacji w okresie bieżącym i w okresach poprzednich:</u>						
"Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o.	115.353	91.744	88,70	Udziały niekontrolujące wynoszą 11,30% i należą do: Gm. Łęczna 11,29% Gm. Puchaczów 0,01%	brak	pełna
RG "Bogdanka" Sp. z o.o.	9.242	2.886	100,00	brak	brak	pełna
EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o.	5.798	607	100,00	brak	brak	pełna
MR Bogdanka Sp. z o.o.	6.774	4.424	100,00	brak	brak	pełna



Wejście w skład struktury Grupy Kapitałowa ENEA

W dniu 14 września 2015 roku spółka ENEA S.A. ogłosiła wezwanie na akcje Jednostki Dominującej Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A., w którym oświadczyła, iż zamierza uzyskać do 64,57% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. 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 Lubelskiego Węgla "Bogdanka" S.A., w wyniku czego Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. wraz z jej spółkami zależnymi stały się częścią 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez Grupę oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

Jeżeli po sporządzeniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa otrzyma informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie, lub które powodują, że założenie kontynuowania działalności przez Grupę nie jest uzasadnione, Zarząd Jednostki Dominującej jest upoważniony do wprowadzenia poprawek do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do momentu jego zatwierdzenia do publikacji. Nie wyklucza to możliwości wprowadzenia w okresach późniejszych retrospektywnych zmian do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z korektami błędów lub zmian zasad rachunkowości zgodnie z MSR 8.

2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za pierwsze półrocze 2019 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa" w kształcie zatwierdzonym przez UE.

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



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 w 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, Grupa bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i/lub ujawniania informacji w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy 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

Z dniem 1 stycznia 2019 roku Grupa po raz pierwszy zastosowała nowy standard MSSF 16 "Leasing". MSSF 16 "Leasing" został zastosowany z użyciem zmodyfikowanej metody retrospektywnej z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu MSSF 16. Wpływ zastosowania tego standardu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany poniżej.

Zastosowanie standardu skutkowało ujęciem w bilansie dodatkowych aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu. Jednakże z uwagi na stosunkowo niewielki zakres i małą ilość umów traktowanych dotychczas jako leasing operacyjny ostateczny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest ograniczony. W przypadku umów, które zgodnie z kryteriami nowego standardu MSSF 16 są lub zostaną zaklasyfikowane jako leasing finansowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wykazane zostały nowe pozycje:

- W przypadku gdy Grupa jest leasingodawcą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały takie pozycje jak "Należności z tytułu leasingu finansowego" w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, oraz "Przychody z tytułu leasingu finansowego" w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku;
- W przypadku gdy Grupa jest leasingobiorcą w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazane zostały takie pozycje jak "Zobowiązania z tytułu leasingu" po stronie pasywów oraz "Prawo do korzystania ze składnika aktywów" po stronie aktywów.

Płatności leasingowe są wykazywane jako spłata kapitału (pomniejszenie zobowiązania leasingowego w bilansie) oraz koszty odsetkowe od zobowiązania leasingowego, które ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku. Jednocześnie w skonsolidowanym



sprawozdaniu z wyniku wykazywana jest amortyzacja prawa do korzystania ze składnika aktywów.

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu leasingu obliczana jest z zastosowaniem stopy dyskonta.

Grupa wyznacza czas leasingu tj. nieodwołalny okres leasingu, łącznie z uwzględnieniem:

- okresu dotyczącego opcji przedłużenia umowy leasingu, jeżeli jest wystarczająco pewne, że Grupa skorzysta z tego prawa; i
- okresu dotyczącego opcji wypowiedzenia umowy leasingu, jeżeli jest wystarczająco pewne, że Grupa nie skorzysta z tego prawa.

Grupa dla większości umów leasingowych przyjmuje okres leasingu zgodny z okresem umowy. Dla umów zawartych na czas nieokreślony Grupa ustala minimalny okres przywiązania obu stron do umowy. Jeśli Grupa nie jest w stanie określić jak długo ma zamiar korzystać ze składnika aktywów, a taki szacunek mógłby zostać potraktowany jako okres leasingu w przypadku umów na czas nieokreślony, Grupa przyjmuje, że nieodwołalnym okresem umowy będzie okres wypowiedzenia tej umowy.

W przypadku prawa do wieczystego użytkowania gruntów okres leasingu zgodny jest z czasem trwania prawa do użytkowania.

Grupa ma możliwość skorzystania z praktycznego zwolnienia i nie stosować modelu ujmowania leasingu w odniesieniu do:

- leasingu krótkoterminowego (umowa zawarta na okres do 12 miesięcy i nie zawiera prawa wykupu aktywa),
- leasingu niskocennych aktywów, których wartość początkowa w przypadku nowych aktywów nie przekracza kwoty 10.000,00 PLN (nawet jeśli ich wartość jest istotna po zagregowaniu) oraz aktywa nie są w wysokim stopniu zależne lub powiązane z innymi aktywami określonymi w umowie.

Zwolnienie nie dotyczy sytuacji, w której Grupa przekazuje składnik aktywów w sub-leasing lub spodziewa się przekazania.

W przypadku, gdy Grupa zdecyduje się na zastosowanie zwolnienia, wówczas rozpoznaje płatności leasingowe jako koszt zgodnie z metodą liniową przez okres leasingu.

Zastosowanie standardu po raz pierwszy nie doprowadziło do korekty salda zysków zatrzymanych [brak korekt, które skutkowałyby korektą zysków zatrzymanych bilansu otwarcia]. Zastosowania standardu MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku spowodowało wzrost sumy aktywów i pasywów Grupy o 21.410 tys. złotych. W związku zakwalifikowaniem niektórych umów najmu, dzierżawy i prawa wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z nowym standardem jako leasing [w którym Grupa występuje jako leasingobiorca] w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej pojawiły się nowe pozycje "Prawo do korzystania ze składnika aktywów" oraz "Zobowiązanie z tytułu leasingu".



Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku – MSR 17	45.872
Zobowiązanie z tytułu leasingowe wcześniej nie ujęte	-
Umowy wykluczone z tytułu leasingu krótkoterminowego	[68]
Umowy wykluczone z tytułu leasingu przedmiotów o niskiej wartości	[689]
Efekt dyskontowania zobowiązań z tytułu leasingu	[23.705]
Zobowiązanie z tytułu leasingu na 1 stycznia 2019 roku – MSSF 16	21.410
<i>w tym część:</i>	
- Długoterminowa	18.472
- Krótkoterminowa	2.938

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu leasingu finansowego obliczana jest z zastosowaniem stopy dyskonta. Grupa stosuje krańcową stopę procentową, czyli stopę, do której zapłaty byłaby zobowiązana w oparciu o podobną umowę leasingową lub, gdy nie można jej ustalić, stopę procentową, na dzień rozpoczęcia leasingu, przy której musiałaby dokonać pożyczki środków niezbędnych do zakupu oznaczonego składnika aktywów, na podobny okres i przy zachowaniu podobnych zabezpieczeń. Jednostka Dominująca stosuje stopę procentową równą 6 miesięcznemu WIBOR z ostatniego dnia roku poprzedzającego rok obrotowy plus marża w wysokości 1,3%. Pozostałe Spółki Grupy stosują stopę procentową równą 1 miesięcznemu WIBOR z ostatniego dnia roku poprzedzającego rok obrotowy plus marża w wysokości 1,5%.

Uwagę zwraca duży efekt dyskontowania wartości zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości 23.705 tys. złotych, jednakże jest on rezultatem okresu, na który zawarte są umowy zakwalifikowane jako umowy leasingu finansowego. W dużej mierze są to bowiem długoterminowe umowy dotyczące praw wieczystego użytkowania gruntów.

Łączny wpływ zastosowania standardu MSSF 16 "Leasing" na skonsolidowany wynik netto Grupy za 6 miesięcy 2019 roku wyniósł [164] tys. złotych [pogorszenie wyniku netto]. Wpływ zastosowania standardu na skonsolidowany wynik EBITDA wyniósł 2.029 tys. złotych [poprawa wyniku EBITDA]. Wpływ na zysk na akcję był znikomy i wyniósł poniżej 0,01 złotego na akcję.

Za wyjątkiem opisanych powyżej zmian śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównawczego oraz przestrzegano tych samych zasad [polityki] rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim zatwierdzonym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



2.1.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 roku istotne oszacowania i osądy nie uległy zmianie.

2.1.3. Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2018 roku.:

a) MSSF 16 "Leasing"

Nowy standard MSSF 16 "Leasing" ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć: [a] aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz [b] amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyników.

MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe.

b) Zmiany do MSSF 9: Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem

Na skutek ww. zmiany do MSSF 9, jednostki mogą wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek - zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy.



c) Zmiany do MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach"

Zmiany do MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach" wyjaśniają, że w odniesieniu do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody praw własności, spółki stosują MSSF 9. Dodatkowo, Rada opublikowała również przykład ilustrujący zastosowanie wymogów MSSF 9 i MSR 28 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu.

d) KIMSF 23: Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego.

e) Roczne zmiany do MSSF 2015 - 2017

"Roczne zmiany MSSF 2015-2017" wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 "Połączenia przedsięwzięć", MSSF 11 "Wspólne ustalenia umowne", MSR 12 "Podatek dochodowy" oraz MSR 23 "Koszty finansowania zewnętrznego".

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

f) MSR 19 "Świadczenia pracownicze"

Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń.

Standard MSSF 16 został zastosowany przez Grupę z dniem 1 stycznia 2019 roku przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, co nie skutkowało koniecznością korekty danych porównawczych. Szczegółowy opis odnośnie zastosowania standardu został przedstawiony w nocie 2.1.1.

Zastosowanie pozostałych zmian [zmiany do MSSF 9, MSR 28, zmiany do MSSF 2015-2017, zmiany do MSR 19 oraz KIMSF 23] nie miało znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

a) Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF

Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku.



b) 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. Zmiany do MSSF 3 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

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

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. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

d) 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.

e) 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 wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziału innych inwestorów.

Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.



Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 3, zmiany do MSR 1, zmiany do MSSF 10 i MSR 28 a także zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych będą miały wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednakże w ocenie Grupy będzie on stosunkowo niewielki.

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowy układ sprawozdawczy – segmentacja branżowa

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla. Przychody ze sprzedaży innych produktów i usług w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku wyniosły 26.367 tys. złotych [w analogicznym okresie 2018 roku: 23.854 tys. złotych], co stanowi odpowiednio 2,4% całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w 2019 roku oraz 2,8% w analogicznym okresie 2018 roku.

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

Uzupełniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. Przychody ze sprzedaży poza granicę Polski w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku wyniosły 37 tys. złotych [73 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego] co stanowi mniej niż 0,01% całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w danym okresie [0,01% w analogicznym okresie roku ubiegłego]. Grupa nie posiada aktywów oraz zobowiązań z tym związanych zlokalizowanych poza terytorium Polski.

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

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

Podział na pola wydobywcze

Jednostka Dominująca prowadzi działalność w obszarze trzech pól wydobywczych: Bogdanka, Nadrybie i Stefanów. Aktywa produkcyjne są skoncentrowane w miejscu siedziby Jednostki Dominującej, 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 Jednostki Dominującej traktowane są jako jeden CGU [Cash Generating Unit - ośrodek generujący przepływy pieniężne].



Główni odbiorcy z tytułu sprzedaży węgla

W okresie 6 miesięcy 2019 i 2018 roku kluczowymi odbiorcami Grupy, dla których udział w sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem, byli:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o.	61%	61%
ENEA Elektrownia Połaniec S.A.	19%	25%

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 to znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Grupy.



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 2019 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.163	3.249.970	2.204.601	2.397.964	94.164	27.535	383.826	6.164.622
Umorzenie	-	[1.454.024]	[1.053.513]	[1.358.075]	[62.568]	[19.662]	-	[2.894.329]
Wartość księgowa netto	11.163	1.795.946	1.151.088	1.039.889	31.596	7.873	383.826	3.270.293
Na dzień 30 czerwca 2019 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	11.163	1.795.946	1.151.088	1.039.889	31.596	7.873	383.826	3.270.293
Zwiększenia	-	11.574	-	-	-	867	166.808	179.249
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	390	181.226	178.414	79.025	13.821	340	[274.802]	-
Zmniejszenia	-	[19.281]	[19.272]	[1.086]	[99]	[3]	[44]	[20.513]
Amortyzacja	-	[103.048]	[87.681]	[82.322]	[2.627]	[1.583]	-	[189.580]
Wartość księgowa netto	11.553	1.866.417	1.222.549	1.035.506	42.691	7.494	275.788	3.239.449
Stan na 30 czerwca 2019 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.553	3.230.029	2.170.767	2.469.859	103.750	27.133	275.788	6.118.112
Umorzenie	-	[1.363.612]	[948.218]	[1.434.353]	[61.059]	[19.639]	-	[2.878.663]
Wartość księgowa netto	11.553	1.866.417	1.222.549	1.035.506	42.691	7.494	275.788	3.239.449
Stan na 1 stycznia 2018 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	9.976	3.185.992	2.159.920	2.361.274	97.420	25.994	216.412	5.897.068
Umorzenie	-	[1.357.639]	[987.668]	[1.216.021]	[64.785]	[18.316]	-	[2.656.761]
Wartość księgowa netto	9.976	1.828.353	1.172.252	1.145.253	32.635	7.678	216.412	3.240.307
Na dzień 30 czerwca 2018 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	9.976	1.828.353	1.172.252	1.145.253	32.635	7.678	216.412	3.240.307
Zwiększenia	-	7.665	-	1.657	-	740	199.493	209.555
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	144	97.172	94.916	9.643	2.293	160	[109.412]	-
Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	[186]	-	-	[186]
Zmniejszenia	-	[14.700]	[14.700]	[101]	[829]	-	[4]	[15.634]
Amortyzacja	-	[112.068]	[95.855]	[79.049]	[6.573]	[1.440]	-	[199.130]
Reklasyfikacja KŚT	-	780	-	[713]	[2]	[65]	-	-
Wartość księgowa netto	10.120	1.807.202	1.156.613	1.076.690	27.338	7.073	306.489	3.234.912
Stan na 30 czerwca 2018 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	10.120	3.168.352	2.133.239	2.364.538	86.335	25.445	306.489	5.961.279
Umorzenie	-	[1.361.150]	[976.626]	[1.287.848]	[58.997]	[18.372]	-	[2.726.367]
Wartość księgowa netto	10.120	1.807.202	1.156.613	1.076.690	27.338	7.073	306.489	3.234.912

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 2019 roku:

	Ilość [szt.]	Długość [m]	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto na dzień bilansowy	Stopecień 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	1.418.740	[497.240]	921.500	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	2.170.767	[948.218]	1.222.549	44%

Na dzień 30 czerwca 2018 roku:

	Ilość [szt.]	Długość [m]	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto na dzień bilansowy	Stopecień umorzenia w danej grupie
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	29	20.670	483.619	357.414	126.205	74%
- amortyzowane do czerwca 2018 roku.	11	7.427	157.175	116.164	41.011	74%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	232	92.258	1.350.620	484.996	865.624	36%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	31	-	299.000	134.216	164.784	45%
Razem na dzień 30 czerwca 2018 roku	292	112.928	2.133.239	976.626	1.156.613	46%

5.2. Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych prezentuje poniższa tabela:

	Grunty	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	4.394	3.187	8.267	15.848
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4.394	3.187	8.267	15.848
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4.394	3.187	8.267	15.848
Stan na 30 czerwca 2018 roku	4.394	3.187	8.267	15.848



6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Opłaty, licencje	Informacja geologiczna	Pozostałe	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2019 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.890	18.380	54.343	3.855	85.468
Umorzenie	[5.829]	[4.442]	[12.658]	[3.695]	[26.624]
Wartość księgowa netto	3.061	13.938	41.685	160	58.844
Na dzień 30 czerwca 2019 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	3.061	13.938	41.685	160	58.844
Zwiększenia	8	237	-	2.407	2.652
Zmniejszenia	-	[319]	-	[1.520]	[1.839]
Amortyzacja	[257]	[440]	[455]	[93]	[1.245]
Wartość księgowa netto	2.812	13.416	41.230	954	58.412
Stan na 30 czerwca 2019 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.857	17.405	54.343	6.262	86.867
Umorzenie	[6.045]	[3.989]	[13.113]	[5.308]	[28.455]
Wartość księgowa netto	2.812	13.416	41.230	954	58.412
Stan na 1 stycznia 2018 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	7.682	18.874	54.217	2.197	82.970
Umorzenie	[5.301]	[4.044]	[11.624]	[2.040]	[23.009]
Wartość księgowa netto	2.381	14.830	42.593	157	59.961
Na dzień 30 czerwca 2018 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	2.381	14.830	42.593	157	59.961
Zwiększenia	-	12	-	6	18
Amortyzacja	[310]	[558]	[454]	[50]	[1.372]
Wartość księgowa netto	2.071	14.284	42.139	113	58.607
Stan na 30 czerwca 2018 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	7.600	18.752	54.343	293	80.988
Umorzenie	[5.529]	[4.468]	[12.204]	[180]	[22.381]
Wartość księgowa netto	2.071	14.284	42.139	113	58.607



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 2019 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	17.596	3.814	21.410
Umorzenie	-	-	-
Wartość księgowa netto	17.596	3.814	21.410
Na dzień 30 czerwca 2019 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	17.596	3.814	21.410
Zwiększenia	-	83	83
Amortyzacja	[264]	[1.437]	[1.701]
Wartość księgowa netto	17.332	2.460	19.792
Stan na 30 czerwca 2019 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	17.596	3.897	21.493
Umorzenie	[264]	[1.437]	[1.701]
Wartość księgowa netto	17.332	2.460	19.792

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

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Amortyzacja prawa do korzystania z aktywów	1.701	-
Koszty finansowe	531	-
Razem	2.232	-

Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu oraz stan na 30 czerwca 2019 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Stan na 1 stycznia	21.410	-
Zwiększenie	83	-
Rata kapitałowa z tytułu umów leasingu finansowego	[1.498]	-
Razem	19.995	-



Strukturę wiekową zobowiązań z tytułu leasingu przedstawia poniższa tabela:

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Poniżej 1 roku	2.529	-
Od 1 roku do 2 lat	85	-
Od 2 do 5 lat	279	-
Powyżej 5 lat	17.102	-
Razem	19.995	-

7.2. Leasing operacyjny

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

	Stan na		
	30 czerwca 2019 roku	1 stycznia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Poniżej 1 roku	221	221	3.702
Od 1 roku do 2 lat	153	153	1.690
Od 2 do 5 lat	307	383	2.078
Powyżej 5 lat	-	-	38.402
Minimalne przyszłe płatności	681	757	45.872

Grupa jest także stroną umów najmu specjalistycznych maszyn i urządzeń oraz środków transportu, które nie spełniają 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.

Wdrożenie z dniem 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 "Leasing" spowodowało duże zmiany w wysokości dotychczas wykazywanych minimalnych przyszłych płatności z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego gdyż znaczna część umów (a więc i wynikających z nich płatności) została zaklasyfikowana jako leasing finansowy.



8. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Stan na 1 stycznia	3.312	3.365
Amortyzacja	[86]	[83]
Razem	3.226	3.282

Nieruchomości inwestycyjne dotyczą należącego do spółki zależnej "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o. o. ośrodka wypoczynkowego Kalnica zlokalizowanego w Bieszczadach.

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	57	52
Koszty operacyjne związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	[127]	[153]

Oszacowana na dzień bilansowy wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest wyższa od wartości księgowej netto i wynosi ok. 5.474 tys. złotych. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Grupy została obliczona przez niezależnego rzeczoznawcę poprzez porównanie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości.



9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Należności handlowe	263.110	166.993
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	[5.793]	[5.545]
Należności handlowe netto	257.317	161.448
Rozliczenia międzyokresowe	26.797	36.802
Pozostałe należności	5.071	5.202
Część krótkoterminowa	289.185	203.452
Rozliczenia międzyokresowe	998	805
Pozostałe należności	455	456
Część długoterminowa	1.453	1.261
Należności handlowe oraz pozostałe należności razem	290.638	204.713

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

Wszystkie należności Grupy wyrażone są w złotych polskich.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych przedstawia poniższa tabela:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Na dzień 1 stycznia	5.545	7.970
Utworzenie odpisu	482	2.416
Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne	[115]	[4.469]
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	[119]	[282]
Razem	5.793	5.635

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w śródrocznym skonsolidowanym 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 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Do 1 miesiąca	232	313
Od 6 do 12 miesięcy	3	2
Powyżej 12 miesięcy	5.558	5.230
Razem	5.793	5.545

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

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Do 1 miesiąca	259	99
Od 1 do 3 miesięcy	189	19
Od 3 do 6 miesięcy	135	52
Od 6 do 12 miesięcy	-	105
Powyżej 12 miesięcy	90	-
Razem	673	275

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

10. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	Liczba akcji (w tys.)	Akcje zwykłe wartość nominalna	Korekta hiperinflacyjna	Razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2019 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 1 stycznia 2018 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2018 roku	34.014	170.068	131.090	301.158

Wszystkie akcje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą zostały w pełni opłacone.



11. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zgodnie ze statutem Jednostka Dominująca 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

W dniu 30 września 2013 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej przyjęła uchwałą Regulamin Programu Opcji Menedżerskich w latach 2013 – 2017. Uchwała została podjęta na podstawie uchwały nr 26 ZWZ Spółki z dnia 4 lipca 2013 roku w sprawie emisji do 1.360.540 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej o kwotę nie wyższą niż 6.802.700 złotych przez emisję nie więcej niż 1.360.540 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 5 złotych każda akcja z wyłączeniem prawa poboru. Na dzień przyznania dokonano wyceny programu przy zastosowaniu modelu Blacka – Scholesa – Mertona, wyliczona wartość opcji na dzień przyznania wyniosła 23.657 tys. złotych. W modelu wyceny przyjęto szereg następujących założeń:

- za datę przyznania opcji [datę wyceny] przyjęto 30 września 2013 roku dla każdej z transz,
- ceną bieżącą przyjętą do obliczeń był prognozowany kurs akcji Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. na dzień 30 września 2013 roku,
- okres życia opcji obliczono przy założeniu zapadalności opcji w środku przedziału wyznaczanego przez pierwszy i ostatni możliwy dzień wykonania opcji,
- przyjęto stopę wolną od ryzyka na poziomie średniej półrocznej z tygodniowych notowań 5 – letnich obligacji skarbowych,
- zmienność cen akcji obliczono w oparciu o roczne stopy zwrotu z notowań Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. w kapitalizacji ciągłej za 4 – letni okres notowań Jednostki Dominującej,
- założono zerową stopę dywidendy, w związku z zapisami Programu, według których dywidenda wypłacana przez Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A. pomniejszać będzie cenę wykonania opcji.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku liczba przyznaczonych opcji w ramach całego Programu wynosi 1.143.863 a całkowita wartość Programu Opcji Menedżerskich wyniosła 3.839 tys. złotych [30 czerwca 2018 roku: 3.839 tys. złotych]. W ramach tej puli liczba przyznaczonych praw [za lata 2013-2014] do wykonania powyższych opcji wyniosła 335.199.

Łączny koszt programu ujęty na dzień 30 czerwca 2019 roku w pozycji "Pozostałe kapitały" wyniósł 3.839 tys. złotych [na dzień 30 czerwca 2018 roku: 3.839 tys. złotych]. W trzecim



kwartale 2018 roku, pomiędzy Jednostką Dominującą 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 złoty. Wraz z zawarciem powyższych porozumień Program Opcji Menedżerskich został ostatecznie zakończony.

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 2019 i 2018 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne.

Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolujące dotyczą wyłącznie spółki zależnej "Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o. i należą do Gminy Łęczna 11,29% oraz Gminy Puchaczów 0,01% - łącznie 11,30%. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2019 roku całkowity dochód przypadający na udziały niekontrolujące wyniósł 193 tys. złotych [w całości zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące].

Zyski zatrzymane

Na kwotę zysków zatrzymanych, poza wynikiem netto roku bieżącego przypadającym na akcjonariuszy Jednostki Dominującej, składają się również niepodzielony wynik lat ubiegłych, niepodlegające przeniesieniu zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej 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 Jednostka Dominująca i jednostki zależne, 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 2019 oraz 31 grudnia 2018 roku wartość ta wynosiła 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.



12. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Zobowiązania handlowe	139.143	137.040
Pozostałe zobowiązania, w tym:	149.112	186.144
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.998	214
- Zobowiązania z tytułu wadium	3.301	3.421
- Zobowiązania inwestycyjne	52.417	122.027
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22.367	39.956
- Zobowiązania inne	68.029	20.526
Zobowiązania finansowe razem	288.255	323.184
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	50.756	47.036
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	339.011	370.220
<i>W tym część:</i>		
- Długoterminowa	37.105	39.675
- Krótkoterminowa	301.906	330.545
Razem	339.011	370.220

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

13. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Długoterminowe:	12.412	13.930
Pożyczki celowe	12.412	13.930
- WFOŚ w Lublinie	12.412	13.930
Krótkoterminowe:	3.195	3.212
Pożyczki celowe	3.195	3.212
- WFOŚ w Lublinie	3.195	3.212
Razem	15.607	17.142

W 2014 roku spółka zależna "Łęczyńska Energetyka" otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Lublinie pożyczkę celową przeznaczoną na finansowanie inwestycji "Budowa stacji uzdatniania wody w Bogdanie wraz z połączeniami technologicznymi". Spłata pożyczki następuje począwszy od listopada 2015 roku w równych ratach miesięcznych.



Termin płatności ostatniej raty przypada na dzień 31 lipca 2024 roku. Oprocentowanie pożyczki odpowiada wysokości 0,7 stopy redyskontowej weksli ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej [jednak nie mniej niż 4 % w skali roku]. Zabezpieczenie otrzymanej pożyczki stanowi weksel własny in blanco na sumę wekslową 34.554 tys. złotych a także cesja wierzytelności z tytułu umowy sprzedaży ciepła zawartej z Jednostką Dominującą. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2019 roku spółka "Łęczyńska Energetyka", w ramach opisywanej pożyczki dokonała spłaty kapitału na kwotę 1.518 tys. złotych.

Ponadto Jednostka Dominująca posiada umowę o kredyt w rachunku bieżącym z limitem do kwoty 100.000 tys. złotych zawartą z bankiem mBank S.A. [umowa zawarta w dniu 16 grudnia 2016 roku]. Na mocy aneksu z dnia 30 listopada 2018 roku kredyt ten może być wykorzystany do dnia 29 listopada 2019 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus marża banku. Na dzień bilansowy limit nie był wykorzystany.

Zabezpieczeniem kredytu jest :

- Oświadczenie Jednostki Dominującej o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego w formie aktu notarialnego,
- Udzielone przez Jednostkę Dominującą na rzecz Banku pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach prowadzonych przez Bank na rzecz Jednostki dominującej.

Wartość godziwa kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej. Kredyty i pożyczki otrzymane przez Grupę denominowane są w polskich złotych.

Ruchy na saldzie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz stan na 30 czerwca 2019 i 2018 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	WFOŚ w Lublinie	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2019 roku	17.142	17.142
Spłata rat kapitałowych	[1.518]	[1.518]
Odsetki naliczone	323	323
Odsetki zapłacone	[340]	[340]
Stan na 30 czerwca 2019 roku	15.607	15.607
Stan na 1 stycznia 2018 roku	20.208	20.208
Spłata rat kapitałowych	[1.518]	[1.518]
Odsetki naliczone	383	383
Odsetki zapłacone	[400]	[400]
Stan na 30 czerwca 2018 roku	18.673	18.673



14. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Stan na	
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	53.536	51.000
Nagród jubileuszowych	101.623	98.427
Programu Dobrowolnych Odejść	-	233
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	18.663	15.496
Razem	173.822	165.156

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	2.831	2.289
Nagród jubileuszowych	6.576	5.778
Programu Dobrowolnych Odejść	-	[2.115]
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	9.888	5.636
Razem	19.295	11.588

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2019 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszty z tytułu podziału zysków i strat aktuarialnych wynikających z założeń demograficznych, założeń finansowych oraz pozostałych zmian:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	866	6.078
Pozostałych świadczeń dla pracowników (odprawy pośmiertne)	[85]	[226]
Razem	781	5.852



Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Stan na 1 stycznia	165.156	157.021
Koszty bieżącego zatrudnienia [w tym także niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, Program Dobrowolnych Odejść, odprawy pośmiertne i inne]	17.441	10.061
Koszty odsetek	2.100	1.913
Zyski aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	[246]	[386]
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	781	5.852
Ogółem ujęte w całkowitych dochodach	20.076	17.440
Wypłacone świadczenia	[11.410]	[16.685]
Stan na 30 czerwca	173.822	157.776
<i>w tym część:</i>		
- Długoterminowa	136.336	126.443
- Krótkoterminowa	37.486	31.333

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

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15.654	8.780
Koszty sprzedaży	86	52
Koszty administracyjne	1.455	843
Koszty finansowe	2.100	1.913
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	19.295	11.588
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	781	5.852
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	20.076	17.440



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 2019 roku	124.207	3.184	11.677	41.431	22.658	206	203.363
<i>W tym część:</i>							
<i>Długoterminowa</i>	124.207	-	-	-	-	-	124.207
<i>Krótkoterminowa</i>	-	3.184	11.677	41.431	22.658	206	79.156
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	12.393	-	-	-	-	-	12.393
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	50	3.183	-	179	3.412
- 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	-	280	199.569
<i>W tym część:</i>							
<i>Długoterminowa</i>	138.412	-	-	-	-	-	138.412
<i>Krótkoterminowa</i>	-	2.956	11.874	46.047	-	280	61.157
Stan na 1 stycznia 2018 roku	114.448	4.434	11.804	42.353	21.340	5.839	200.218
<i>W tym część:</i>							
<i>Długoterminowa</i>	114.448	-	-	-	-	-	114.448
<i>Krótkoterminowa</i>	-	4.434	11.804	42.353	21.340	5.839	85.770
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	8.362	-	-	-	-	-	8.362
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	160	3.103	-	157	3.420
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	[201]	-	-	-	[2.162]	[2.363]
- Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-	-	-	-	-	[3.578]	[3.578]
- Odsetki	-	-	145	1.421	656	-	2.222
- Rozliczenie dyskonta	1.719	-	-	-	-	-	1.719
Stan na 30 czerwca 2018 roku	124.529	4.233	12.109	46.877	21.996	256	210.000
<i>W tym część:</i>							
<i>Długoterminowa</i>	124.529	-	-	-	-	-	124.529
<i>Krótkoterminowa</i>	-	4.233	12.109	46.877	21.996	256	85.471

Likwidacja zakładu górniczego oraz rekultywacja gruntów

Jednostka Dominująca 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 2019 roku wynosi: 138.412 tys. złotych w tym rezerwa na likwidację zakładu górniczego 126.771 tys. złotych oraz rezerwa na rekultywację gruntów 11.641 tys. złotych. Zmiana rezerwy w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2018 roku wyniosła 14.205 tys. złotych,



przy czym wzrost wynikający z odpisu dyskonta w kwocie 1.812 tys. złotych został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji "Koszty finansowe", natomiast wzrost wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości 12.393 tys. złotych, został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako zwiększenie pozycji "Rzeczowe aktywa trwałe".

Usuwanie szkód górniczych

Z uwagi na potrzebę usunięcia szkód górniczych Jednostka Dominująca tworzy rezerwę na szkody górnicze. Oszacowana wartość prac niezbędnych dla usunięcia szkód na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 2.956 tys. złotych przy czym kwota ta dotyczy przede wszystkim planowanych kosztów jakie będą musiały być poniesione w związku z usuwaniem szkód wyrządzonych w budynkach, wykupem zabudowanych nieruchomości (na których pojawiły się szkody) oraz rekompensatami za szkody w gruntach rolnych. W pierwszym półroczu 2019 roku kwota wykorzystanej rezerwy wyniosła łącznie 228 tys. złotych (201 tys. złotych w analogicznym okresie 2018 roku).

Roszczenia prawne

Wykazane kwoty stanowią rezerwę na niektóre roszczenia prawne wniesione przeciwko Grupie przez klientów oraz dostawców. Wartość zawiązaných/rozwiązanych rezerw w bieżącym okresie jest wykazywana w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku jako pozostałe przychody/koszty. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, popartym stosownymi opiniami prawnymi, zgłoszenie tych roszczeń nie spowoduje powstania znaczących strat w wysokości przekraczającej kwotę rezerw utworzonych na dzień 30 czerwca 2019 roku. Stan rezerwy na roszczenia prawne nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego (31 grudnia 2018 roku).

Podatek od nieruchomości

Wykazana kwota stanowi rezerwę na podatek od nieruchomości. Istota sporu pomiędzy Jednostką Dominującą a jednostkami terytorialnymi była przez Jednostkę Dominującą szeroko opisywana w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych w latach ubiegłych, m.in. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok. Punkt wyjścia stanowi fakt, iż Jednostka Dominująca, sporządzając deklaracje z tytułu podatku od nieruchomości nie uwzględnia (podobnie jak inne spółki górnicze w Polsce) dla potrzeb kalkulacji tego podatku wartości podziemnych wyrobisk górniczych, ani też wartości wyposażenia, które się w nich znajduje.

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 Jednostki Dominującej 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 Jednostce Dominującej nadpłatami].

W trakcie pierwszego półrocza 2019 roku takie rozliczenia nie były dokonywane.

Równocześnie do utworzonej rezerwy, w oparciu o powyższe fakty, w związku z dokonanyymi w latach: 2014, 2015, 2017 oraz 2018 rozliczeniami [zaliczeniami nadpłat na poczet zobowiązań] z tytułu podatku od nieruchomości w zakresie dotyczącym podziemnych wyrobisk górniczych, Jednostka Dominująca wyliczyła na dzień 30 czerwca 2019 roku przychody należne z tytułu nadpłaconego podatku od nieruchomości w kwocie 4.013 tys. złotych [na 31 grudnia 2018 roku: 4.877 tys. złotych]. Należności z tytułu naliczonych przychodów zostały wykazane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w aktywach obrotowych w pozycji "Należności handlowe i pozostałe należności".

Po dniu bilansowym, w celu zabezpieczenia się przed ewentualnymi negatywnymi konsekwencjami dla Grupy 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, Jednostka Dominująca 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 zapłaty zaległego podatku wraz z odsetkami nastąpiło 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 ma wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy [wykorzystana została część utworzonej uprzednio w tym celu rezerwy].

Roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej

Szczegółowy opis sporu odnośnie roszczeń ZUS z tytułu składki wypadkowej został przedstawiony w nocie 19 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W dniu 21 listopada 2017 roku odbyła się rozprawa apelacyjna, na której Sąd Apelacyjny w Lublinie rozpoznał apelację wniesioną przez ZUS od korzystnego dla Jednostki Dominującej wyroku z dnia 7 lutego 2017 roku. Sąd Apelacyjny wydał wyrok, w którym oddalił złożoną przez ZUS apelację. Od powyższego wyroku w dniu 12 marca 2018 roku ZUS O/Lublin wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Wyrokiem z dnia 4 kwietnia 2019 roku Sąd Najwyższy ostatecznie oddalił skargę kasacyjną wniesioną przez ZUS O/Lublin w związku z czym sprawa sporu pomiędzy Jednostką Dominującą oraz ZUS O/Lublin została ostatecznie rozstrzygnięta. Wobec powyższego Jednostka Dominująca podjęła decyzję o całkowitym rozwiązaniu utworzonej uprzednio rezerwy w wysokości 22.658 tys. złotych.



16. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Sprzedaż węgla	1.071.969	832.098
Pozostała działalność	16.265	14.721
Sprzedaż towarów i materiałów	10.102	9.133
Razem przychody z umów z klientami	1.098.336	855.952

Do głównych kategorii umów w ramach powyższych rodzajów przychodów Grupy należą:

- Umowy sprzedaży węgla, dotyczące podstawowej działalności Grupy; umowy te mogą występować w dwóch rodzajach – z uwzględnieniem usługi transportowej (w przypadku której Grupa organizuje transport na rzecz klienta) lub też bez usługi transportowej.
- Umowy dotyczące sprzedaży towarów i materiałów dotyczące głównie sprzedaży złomu; przychody z tego tytułu stanowią niewielki udział w całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Łączna wartość wszystkich przychodów z tego tytułu w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2019 roku wyniosła 10.070 tys. złotych.
- Umowy dotyczące sprzedaży pozostałych usług, w przypadku których największą część dotyczy przychodów z tytułu wynajmu miejsc w łaźni – tzw. miejsc hakowych i szafek. Usługa ta świadczona jest niemal wyłącznie dla podwykonawców Jednostki Dominującej [świadczących dla niej usługi z zakresu robót górniczych], których pracownicy ze względu na przepisy BHP zobowiązani są do korzystania z łaźni. Łączna wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży z tytułu wynajmu miejsca w łaźni w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2019 roku wyniosła 16.297 tys. złotych.



17. POZOSTAŁE PRZYCHODY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Otrzymane odszkodowania	907	758
Rozwiązanie umowy z Konsorcjum Mostostal & Acciona Infrastructuas	-	28.666
Pozostałe,	1.623	936
<i>z tego:</i>		
- Rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	105	61
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	87	14
- Zwrot akcyzy	738	759
- Inne przychody	693	102
Razem pozostałe przychody	2.530	30.360

18. POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Darowizny	[401]	[104]
Odszkodowania	-	[590]
Pozostałe	[75]	[62]
Razem pozostałe koszty	[476]	[756]

19. POZOSTAŁE ZYSKI - NETTO

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Zysk na sprzedaży środków trwałych	800	2.612
Różnice kursowe	[21]	[6]
Rozwiązanie rezerwy na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej	16.398	-
Utworzenie/rozwiązanie pozostałych rezerw	-	[160]
Pozostałe	[1.553]	[961]
Razem pozostałe zyski - netto	15.624	1.485



20. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	1.034	2.851
Inne przychody, w tym:	7.265	7.290
- <i>Odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalń</i>	939	892
- <i>Rozwiązanie rezerwy na odsetki od roszczeń ZUS z tytułu składki wypadkowej</i>	6.260	-
- <i>Rozwiązanie rezerwy na odsetki dotyczące podatku dochodowego</i>	-	3.578
- <i>Rozwiązanie rezerwy na potencjalne odsetki od zobowiązania wobec Konsorcjum Mostostal & Acciona Infraestructuras</i>	-	2.753
- <i>Pozostałe</i>	66	67
Razem przychody finansowe	8.299	10.141
Odsetki i prowizje od pożyczek i obligacji	[323]	[855]
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	[2.100]	[1.913]
Rozliczenie dyskonta dotyczącego rezerwy na Fundusz Likwidacji Kopalń i rekultywację	[1.812]	[1.719]
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	[1.788]	[2.869]
Koszt odsetkowy dotyczący leasingu środków trwałych	[531]	-
Rezerwa na odsetki od roszczeń ZUS z tytułu składki wypadkowej	-	[656]
Inne koszty	[475]	[517]
Razem koszty finansowe	[7.029]	[8.529]



21. PODATEK DOCHODOWY

21.1. Obciążenie podatkowe

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Podatek bieżący	46.080	7.395
Korekta podatku dochodowego za poprzednie okresy	1.922	[1.906]
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	[2.848]	7.808
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody:	[148]	[1.112]
- z tytułu strat aktuarialnych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	[148]	[1.112]
Razem	45.006	12.185

21.2. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Zysk przed opodatkowaniem	243.077	79.650
Podatek wyliczony według stawki 19%	46.185	15.134
Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	1.922	[1.906]
Efekt podatkowy przychodów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania, z tego:	[4.183]	[1.182]
- należne przychody dotyczące podatku od nieruchomości	[83]	[202]
- rozwiązanie rezerwy na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej [odsetki + sankcja]	[3.726]	-
- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy na odsetki na podatek dochodowy	-	[680]
- pozostałe	[374]	[300]
Efekt podatkowy kosztów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania:	1.230	1.251
- wpłata na PFRON	680	574
- rezerwa na odsetki od podatku od nieruchomości	272	270
- odpis aktualizujący należności odsetkowe od budżetu oraz odsetki od zobowiązań budżetowych	109	323
- darowizny	75	18
- pozostałe odsetki	94	66
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	45.154	13.297
Efektywna stopa podatkowa	19%	17%



Podatek dochodowy w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym został ustalony przy użyciu nominalnej stopy podatkowej na 2019 rok w wysokości 19,0% [2018 rok: 19,0%]. Nieznaczne odchylenie efektywnej stopy podatkowej w 2019 roku od stawki 19,0% wynika przede wszystkim z jednorazowego wpływu korekty podatku dochodowego za lata poprzednie oraz wpływu rozwiązania rezerwy na roszczenia ZUS z tyt. składki wypadkowej dokonanej przez Jednostkę Dominującą.

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 skonsolidowanym 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

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego wykazane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 561 tys. złotych dotyczą w całości bieżącego podatku CIT za rok 2019.



22. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy

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

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	197.730	66.133
Średnia ważona liczba akcji zwykłych [w tys.]	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję [w złotych]	5,81	1,94

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 2019 roku Jednostka Dominująca nie posiadała instrumentów powodujących potencjalnie rozwodnienie akcji zwykłych [na 30 czerwca 2018 roku Jednostka Dominująca posiadała takie instrumenty, w związku z wprowadzeniem w 2013 roku Programu Opcji Menedżerskich, jednakże istnienie warrantów subskrypcyjnych przyznanych w ramach Programu Opcji Menedżerskich nie miało istotnego wpływu na wyliczenie rozwodnionego zysku na akcję].

23. DYWIDENDA NA AKCJĘ

Akcjonariusze Jednostki Dominującej w trakcie ZWZA, które odbyło się w dniu 18 czerwca 2019 roku podjęli uchwałę o podziale zysku za 2018 rok, zgodnie z którą zysk netto Jednostki Dominującej w wysokości 51.597 tys. złotych został podzielony w następujący sposób:

- Kwotę 25.510 tys. złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy.
- Pozostałą kwotę, tj. 26.087 tys. złotych przeznaczono na kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej.



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

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 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 Jednostki Dominującej 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 2019 roku oraz 30 czerwca 2018 roku Grupa nie posiadała żadnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

25. POZYCJE WARUNKOWE

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

Podatek dochodowy od osób prawnych za 2012 rok

Jak informowano w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w odniesieniu do przeprowadzonej kontroli celno-skarbowej w zakresie przestrzegania



przepisów prawa podatkowego w obszarze CIT za 2012 rok, która została następnie przekształcona w postępowanie podatkowe Jednostka Dominująca od początku nie zgadzała się ze stanowiskiem Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego w Białej Podlaskiej [”Organ podatkowy”]. W wydanej w dniu 24 września 2018 roku przez Organ podatkowy decyzji za 2012 rok określona została wobec Jednostki Dominującej zaległość podatkowa w wysokości 22.526 tys. złotych. Jednostka Dominująca nie zgodziła się z w/w decyzją dlatego też w dniu 8 października 2018 roku złożone zostało odwołanie od Decyzji w którym Jednostka Dominująca przedstawiła swoje zarzuty.

Ostatecznie w dniu 8 maja 2019 roku Jednostce Dominującej została doręczona decyzja Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego w Białej Podlaskiej o umorzeniu prowadzonego postępowania podatkowego za 2012 rok. Organ podatkowy wycofał się z prezentowanego dotychczas podejścia w zakresie podatkowego ujęcia wydatków ponoszonych na wytworzenie wyrobisk ruchomych oraz wydatków poniesionych na zbrojenie ścian wydobywczych. Wobec tej decyzji nie jest dłużej zasadne wykazywanie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kwoty potencjalnych odsetek w wysokości 11.373 tys. złotych od zaległości podatkowej jako zobowiązanie warunkowe [wskazana kwota wykazana została jako zobowiązanie warunkowe na dzień 31 grudnia 2018 roku].

Podatek od nieruchomości

Zobowiązanie warunkowe dotyczące części wartości wyrobisk, od których Jednostka Dominująca nie tworzy rezerwy [rezerwa na podatek od nieruchomości, w części uznanej przez Jednostkę Dominującą za prawdopodobną, wynosi 46.046 tys. złotych] może wynikać przede wszystkim z istniejących rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Jednostki Dominującej a stanowiskiem organów podatkowych w zakresie przedmiotu opodatkowania tym podatkiem. Mianowicie dotyczą one kwestii, czy w podziemnych wyrobiskach górniczych Jednostki Dominującej znajdują się budowle w rozumieniu przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, stanowiące przedmiot opodatkowania tym podatkiem, jak również rozbieżności te mogą też 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 2018 roku].

Roszczenia prawne dotyczące patentów

Zobowiązanie warunkowe z tytułu roszczeń prawnych dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Jednostce Dominującej, od których Jednostka Dominująca nie tworzy rezerwy może wynikać przede wszystkim z braku możliwości dokonania oceny zasadności wysokości przedmiotowego roszczenia i rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Jednostki Dominującej a stanowiskiem współtwórców wynalazków objętych w/w patentami. Wartość potencjalnego zobowiązania na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 48 mln złotych. Jednostka Dominująca dokonała oszacowania rezerwy na wynagrodzenie dla współtwórców według najlepszej posiadanej wiedzy oraz zasad stosowanych dotychczas w Jednostce Dominującej przy wyliczaniu



wynagrodzenia dla twórców wynalazków i ujęła ją w pozycji rezerwy na roszczenia prawne. 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. Termin kolejnej rozprawy został wyznaczony na 2 lipca 2019 roku jednakże rozprawa się ostatecznie nie odbyła gdyż opinia uzupełniająca jeszcze nie wpłynęła do akt sprawy. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na 29 października 2019 roku. Dalsze działania uzależnione będą od oceny wydanych opinii. Zakres powyższego zobowiązania nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego [31 grudnia 2018 roku].

26. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Zobowiązania inwestycyjne

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

	Stan na		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Rzeczowe aktywa trwałe	305.310	129.790	302.529
Zobowiązania inwestycyjne	305.310	129.790	302.529

27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Transakcje z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej

Grupa 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], PGNiG Termika S.A., 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 2019 roku i 30 czerwca 2018 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo należności Grupy od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Sprzedaż w okresie	134.940	181.436	83.572
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	32.208	16.774	29.643

Do najważniejszych transakcji zakupu zaliczają się: zakup materiałów [obudowy górnicze] od spółki Huta Łabędy 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 2019 roku i 30 czerwca 2018 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo zobowiązań Grupy wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Zakupy w okresie	67.512	158.653	89.528
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	13.661	9.476	15.521

Transakcje ze spółkami z Grupy Kapitałowej ENEA

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2019 roku i 30 czerwca 2018 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo zobowiązań Grupy wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Zakupy w okresie	33.737	73.669	37.192
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	11.086	14.171	14.801



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.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2019 roku i 30 czerwca 2018 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo należności Grupy od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Sprzedaż w okresie	934.756	1.518.082	749.043
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	208.184	132.957	157.501

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2019 roku i 30 czerwca 2018 roku wartości należnych dywidend dla spółek z Grupy Kapitałowej Enea, tj. dla spółek Enea S.A. i Enea Wytwarzanie Sp. z o.o. kształtowały się następująco:

	Za okres od 1 stycznia do		
	30 czerwca 2019 roku	31 grudnia 2018 roku	30 czerwca 2018 roku
Zobowiązanie z tytułu dywidendy wobec spółek z GK ENEA	16.837	-	-
Dywidenda razem	16.837	-	-

28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2019 roku	2018 roku
Wynagrodzenie członków Zarządu i prokurentów	3.513	2.132
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	263	250

Poza standardowym wynagrodzeniem z tytułu kontraktów menedżerskich, powołania lub stosunku pracy, w pierwszym półroczu 2019 roku, jak również w analogicznym okresie roku ubiegłego, nie miały miejsca żadne inne transakcje z kluczowym personelem Jednostki Dominującej.



29. NIETYPOWE ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA WYNIK

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2019 roku jedynym istotnym i nietypowym zdarzeniem, które miało wpływ na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku było otrzymanie przez Jednostkę Dominującą wyroku Sądu Najwyższego z dnia 4 kwietnia 2019 roku w sprawie skargi kasacyjnej ZUS w sporze dotyczącym składki wypadkowej. Szczegółowy opis został przedstawiony w notcie nr 15.

30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym, zgodnie z posiadaną wiedzą nie zaszły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy Grupy na dzień 30 czerwca 2019 roku i nie zostały ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

31. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Lubelskiego Węgla "Bogdanka" S.A. oświadcza, że z dniem 29 sierpnia 2019 roku zatwierdza niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 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