

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONYCH
30 CZERWCA 2020 R.

GRUPA KAPITAŁOWA
LUBELSKI WĘGIEL BOGDANKA

BOGDANKA, WRZESIEŃ 2020



SPIS TREŚCI

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
Objaśnienia do Śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	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	13
2.1. Podstawa sporządzenia	13
2.1.1. Nowe zasady rachunkowości	13
2.1.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	13
2.1.3. Nowe standardy i interpretacje	14
3. Informacje dotyczące segmentów działalności	16
4. Informacje dotyczące sezonowości	17
5. Rzeczowe aktywa trwałe	18
5.1. Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska	19
5.2. Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	19
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. Zapasy	28
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
12. Kapitał podstawowy	29
13. Pozostałe kapitały	29
14. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	31
15. Kredyty i pożyczki	31
16. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	33
17. Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	35
18. Przychody z umów z klientami	37
19. Pozostałe przychody	38
20. Pozostałe koszty	38
21. Pozostałe zyski/[straty] – netto	39

22. Przychody i koszty finansowe	39
23. Podatek dochodowy	40
23.1. Obciążenie podatkowe	40
23.2. Udogodnienia efektywnej stopy podatkowej	40
23.3. Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41
24. Zysk na jedną akcję	41
25. Dywidenda na akcję	42
26. Instrumenty finansowe	42
27. Pozycje warunkowe	43
28. Przyszłe zobowiązania umowne	44
29. Transakcje z podmiotami powiązanymi	44
30. Informacje o wynagrodzeniu członków zarządu, rady nadzorczej prokurentów jednostki dominującej	46
31. Wpływ nietypowego zdarzenia jakim jest COVID-19 na wynik finansowy Grupy	47
32. Zdarzenia po dniu bilansowym	48
33. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	49

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	Nota	Stan na	
		30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	3.517.179	3.282.449
Wartości niematerialne	6	62.398	63.676
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	7.1	18.354	18.094
Nieruchomości inwestycyjne	8	3.054	3.140
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2.402	1.890
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	1.309	6.533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	134.982	133.998
Razem aktywa trwałe		3.739.678	3.509.780
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10	146.630	104.248
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	220.575	238.951
Nadpłacony podatek dochodowy	23.3	3.843	16.745
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	264.384	382.740
Razem aktywa obrotowe		635.432	742.684
RAZEM AKTYWA		4.375.110	4.252.464
Kapitał własny			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej			
Akcje zwykłe	12	301.158	301.158
Pozostałe kapitały		2.314.378	2.314.378
Zyski zatrzymane		637.015	602.607
		3.252.551	3.218.143
Udziały niekontrolujące		10.469	10.359
Razem kapitał własny		3.263.020	3.228.502
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	15	9.376	10.894
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		239.411	238.477
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	172.578	159.225
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	17	194.383	171.635
Dotacje		11.945	12.224
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	17.405	17.466
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	34.461	39.879
		679.559	649.800
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	15	3.164	3.182
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	38.399	32.740
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	17	25.969	24.692
Dotacje		469	469
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	1.299	1.081
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	363.102	311.554
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		129	444
		432.531	374.162
Razem zobowiązania		1.112.090	1.023.962
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		4.375.110	4.252.464

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Przychody z umów z klientami, w tym:	18	849.011	1.098.336
<i>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</i>	18	826.235	1.071.969
<i>Przychody z działalności uzupełniającej</i>	18	22.776	26.367
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		[723.779]	[806.086]
Zysk brutto		125.232	292.250
Koszty sprzedaży		[14.840]	[17.681]
Koszty administracyjne		[61.388]	[50.440]
Pozostałe przychody	19	2.109	2.530
Pozostałe koszty	20	[1.116]	[476]
Pozostałe zyski/(straty) - netto	21	[97]	15.624
Zysk operacyjny		49.900	241.807
Przychody finansowe	22	2.460	8.299
Koszty finansowe	22	[5.350]	[7.029]
Zysk przed opodatkowaniem		47.010	243.077
Podatek dochodowy	23.1	[10.341]	[45.154]
Zysk netto za okres obrotowy		36.669	197.923
z tego:			
- przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		36.559	197.730
- przypadający na udziały niekontrolujące		110	193

Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej w ciągu okresu [wyrażony w PLN na jedną akcję]	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
- podstawowy	24	1,07	5,81
- rozwodniony	24	1,07	5,81

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Zysk netto za okres obrotowy		36.669	197.923
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	16	[2.656]	[781]
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	23.1	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		34.518	197.290
<i>z tego:</i>			
- przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		34.408	197.097
- przypadające na udziały niekontrolujące		110	193

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 2020 roku		301.158	702.549	1.607.990	3.839	602.607	3.218.143	10.359	3.228.502
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	-	34.408	34.408	110	34.518
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	-	36.559	36.559	110	36.669
- <i>pozostałe całkowite straty</i>		-	-	-	-	[2.151]	[2.151]	-	[2.151]
Stan na 30 czerwca 2020 roku		301.158	702.549	1.607.990	3.839	637.015	3.252.551	10.469	3.263.020
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
Całkowite 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 całkowite straty</i>		-	-	-	-	[633]	[633]	-	[633]
Dywidenda dotycząca 2018 roku	25	-	-	-	-	[25.510]	[25.510]	-	[25.510]
Przeniesienie wyniku 2018 roku	25	-	-	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

Noty przedstawione na stronach 10 – 49 stanowią integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej*	227.417	382.123
Odsetki otrzymane i zapłacone	[1.703]	[1.125]
Podatek dochodowy zapłacony	[5.583]	[47.462]
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	220.131	333.536
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	[334.190]	[237.090]
Nabycie wartości niematerialnych	[2.243]	[2.649]
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	49	838
Odsetki otrzymane	2.462	1.979
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	-	[68]
Wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych	-	67
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni	[984]	[979]
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	[334.906]	[237.902]
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	[1.782]	[2.029]
Spłacone kredyty i pożyczki	15 [1.518]	[1.518]
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej	[281]	[412]
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	[3.581]	[3.959]
Zwiększenie/[Zmniejszenie] netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	[118.356]	91.675
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	382.740	170.793
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	264.384	262.468

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

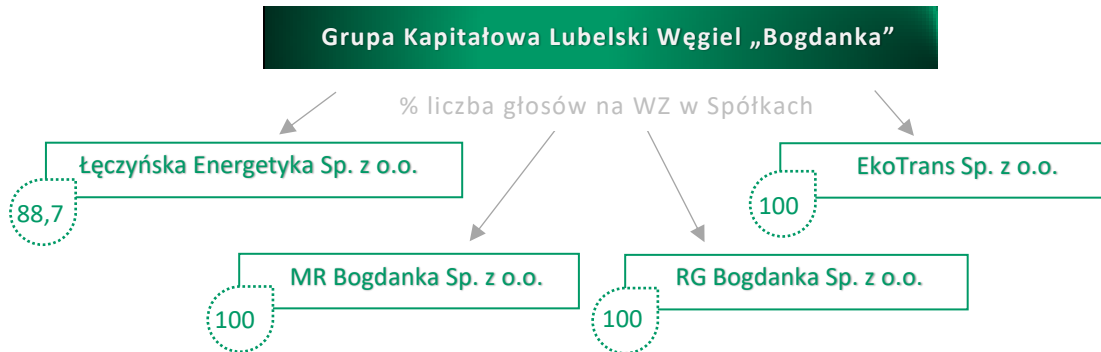
OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy zakończonych	
		30 czerwca	
		2020 roku	2019 roku
Zysk przed opodatkowaniem		47.010	243.077
- Amortyzacja środków trwałych	5	169.350	189.580
- Amortyzacja wartości niematerialnych	6	1.639	1.245
- Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	8	86	86
- Amortyzacja prawa do korzystania ze składnika aktywów	7.1	1.183	1.701
- Strata/[Zysk] na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		61	[818]
- Wynik na likwidacji rzeczowych aktywów trwałych		15.725	20.407
- Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	16	[2.656]	[781]
- Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	16	19.012	8.666
- Zmiana stanu rezerw		4.707	[15.369]
- Pozostałe przepływy		1.965	1.915
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego rzeczowe aktywa trwałe		[1.050]	-
- Zmiana stanu zapasów	10	[42.382]	[31.204]
- Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	9	23.600	[85.925]
- Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań		[10.833]	49.543
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		227.417	382.123
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji		45.536	[31.808]
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu innych podatków		9.058	11.857
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		[65.427]	69.494
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		[10.833]	49.543
Zwiększenia środków trwałych	5	418.906	179.249
Zwiększenie wynikające z aktualizacji skapitalizowanych kosztów likwidacji środków trwałych		[19.317]	[11.574]
Pozostałe korekty niepieniężne		28	[79]
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		[65.427]	69.494
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		334.190	237.090
Zwiększenia wartości niematerialnych	6	2.360	2.652
Pozostałe korekty niepieniężne		[117]	[3]
Nabycie wartości niematerialnych		2.243	2.649

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.

Jednostki zależne

"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 2020 roku 88,7% 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

zewnątrzne, 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.

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 2020 roku 100,0% 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 oraz usługi rekultywacji.

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

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 2020 roku 100,0% 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.

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 2020 roku 100,0% 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
Jednostki podlegające konsolidacji w okresie bieżącym i w okresach poprzednich:						
"Łęczyńska Energetyka" Sp. z o.o.	113.460	92.613	88,70	Udziały niekontrolujące wnoszą 11,30% i należą do: Gm. Łęczna 11,29% Gm. Puchaczów 0,01%	brak	pełna
RG "Bogdanka" Sp. z o.o.	15.396	4.800	100,00	brak	brak	pełna
EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o.	3.897	476	100,00	brak	brak	pełna
MR Bogdanka Sp. z o.o.	7.816	4.542	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.

Ponadto, w związku z sytuacją wywołaną pandemią COVID-19 oraz w związku z tym, że wartość kapitalizacji rynkowej Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej jak i całej Grupy.

2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1. *Podstawa sporządzenia*

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za pierwsze półrocze 2020 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.

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, Grupa 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 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*

Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 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 2019 rok istotne oszacowania i osądy nie uległy zmianie, za wyjątkiem aktualizacji założeń dotyczących testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych opisanych szerzej w notcie 5.2.

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 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 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 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

b) Zmiany do MSSF 3 "Połączenia 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W ocenie Grupy największy wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe będą miały zmiany do MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe" w odniesieniu do ujęcia w koszcie wytworzenia wyrobisk wartości węgla uzyskanego podczas ich drążenia [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 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 2020 roku wyniosły 22.776 tys. złotych [26.367 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego], co stanowi odpowiednio 2,7% całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w roku 2020 oraz 2,4% w analogicznym okresie 2019 roku.

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

Uzupelniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku Grupa 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 skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży). Grupa nie posiada ponadto 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 2020 i 2019 roku kluczowymi odbiorcami Grupy, 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% skonsolidowanych 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 2020 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.507	3.405.599	2.296.594	2.501.385	107.201	28.669	218.364	6.272.725
Umorzenie	-	[1.397.613]	[967.366]	[1.508.448]	[63.230]	[20.985]	-	[2.990.276]
Wartość księgowa netto	11.507	2.007.986	1.329.228	992.937	43.971	7.684	218.364	3.282.449
Na dzień 30 czerwca 2020 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	11.507	2.007.986	1.329.228	992.937	43.971	7.684	218.364	3.282.449
Zwiększenia	-	19.317	-	-	-	983	398.606	418.906
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	12	105.510	100.858	24.416	397	232	[130.567]	-
Zmniejszenia	[111]	[15.544]	[15.544]	[221]	-	-	-	[15.876]
Amortyzacja	-	[91.102]	[77.741]	[73.912]	[2.715]	[1.621]	-	[169.350]
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	1.050	1.050
Wartość księgowa netto	11.408	2.026.167	1.336.801	943.220	41.653	7.278	487.453	3.517.179
Stan na 30 czerwca 2020 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.408	3.401.661	2.268.755	2.515.444	107.550	28.228	487.453	6.551.744
Umorzenie	-	[1.375.494]	[931.954]	[1.572.224]	[65.897]	[20.950]	-	[3.034.565]
Wartość księgowa netto	11.408	2.026.167	1.336.801	943.220	41.653	7.278	487.453	3.517.179
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

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	1.514.414	[512.132]	1.002.282	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	2.268.755	[931.954]	1.336.801	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	1.418.740	[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%

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 Jednostki Dominującej dokonuje okresowej oceny przestanków 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 Jednostki Dominującej musi szczególnie ostrożnie podchodzić do analizy takich przestanków. Dokonując takiej oceny na potrzeby sporządzenia śródrocznego

skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku Zarząd Jednostki Dominującej, na podstawie analizy aktualnej sytuacji ekonomiczno-rynkowej, zauważa, że obecna wartość kapitalizacji rynkowej Jednostki Dominującej w dalszym ciągu utrzymuje się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów netto. Należy zaznaczyć, że przestanka 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 głównej przestanki świadczącej o możliwej utracie wartości składników aktywów trwałych, lecz jedynie dodatkową przestankę 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 Jednostki Dominującej 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, Grupa 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 Jednostkę Dominującą 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 Jednostki Dominującej zostały uznane za jeden CGU;

W przypadku jednostek zależnych charakter ich działalności, sposób funkcjonowania oraz możliwość sprzedaży świadczonych przez nie usług i wytwarzanych produktów, powodują, że jedynie aktywa zgromadzone w Spółce "Łęczyńska Energetyka" mogą zostać uznane za odrębny CGU na poziomie Grupy. W tym przypadku nie stwierdzono występowania przestanek świadczących o możliwej utracie wartości składników aktywów trwałych w związku z czym nie wykonywano testu na utratę wartości.

- 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 Jednostkę Dominującą 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 boczego 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 Jednostki Dominującej 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	8.018	15.599
Rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	[1.050]	[1.050]
Stan na 30 czerwca 2020 roku	4.394	3.187	6.968	14.549
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

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

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Opłaty, licencje	Informacja geologiczna	Pozostałe	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.296	20.496	54.343	10.550	93.685
Umorzenie	[4.838]	[4.263]	[13.567]	[7.341]	[30.009]
Wartość księgowa netto	3.458	16.233	40.776	3.209	63.676
Na dzień 30 czerwca 2020 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	3.458	16.233	40.776	3.209	63.676
Zwiększenia	163	693	-	1.504	2.360
Zmniejszenia	-	-	-	[1.999]	[1.999]
Amortyzacja	[319]	[511]	[680]	[129]	[1.639]
Wartość księgowa netto	3.302	16.415	40.096	2.585	62.398
Stan na 30 czerwca 2020 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.459	21.189	54.343	8.366	92.357
Umorzenie	[5.157]	[4.774]	[14.247]	[5.781]	[29.959]
Wartość księgowa netto	3.302	16.415	40.096	2.585	62.398
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

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	17.596	3.812	21.408
Umorzenie	[496]	[2.818]	[3.314]
Wartość księgowa netto	17.100	994	18.094
Na dzień 30 czerwca 2020 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	17.100	994	18.094
Zwiększenia	-	1.447	1.447
Zmniejszenia	-	[4]	[4]
Amortyzacja	[247]	[936]	[1.183]
Wartość księgowa netto	16.853	1.501	18.354
Stan na 30 czerwca 2020 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	17.596	5.234	22.830
Umorzenie	[743]	[3.733]	[4.476]
Wartość księgowa netto	16.853	1.501	18.354
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	
	2020 roku	2019 roku
Amortyzacja prawa do korzystania z aktywów	1.183	1.701
Koszty finansowe	496	531
Razem	1.679	2.232

Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu oraz stan na dzień bilansowy zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Stan na 1 stycznia	18.547	21.410
Zwiększenie	1.447	83
Zmniejszenie	[4]	-
Rata kapitałowa z tytułu umów leasingu finansowego	[1.286]	[1.498]
Razem	18.704	19.995

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	1.299	1.081
Od 1 roku do 2 lat	115	106
Od 2 do 5 lat	288	257
Powyżej 5 lat	17.002	17.103
Razem	18.704	18.547

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	210	272
Od 1 roku do 2 lat	166	166
Od 2 do 5 lat	167	250
Razem	543	688

Grupa 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. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Stan na 1 stycznia	3.140	3.312
Amortyzacja	[86]	[86]
Razem	3.054	3.226

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	
	2020 roku	2019 roku
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	63	57
Koszty operacyjne związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	[129]	[127]

Oszacowana na dzień bilansowy wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest wyższa od wartości księgowej netto i wynosi ok. 4.331 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 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Należności handlowe	178.399	213.313
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	[4.495]	[6.286]
Należności handlowe netto	173.904	207.027
Rozliczenia międzyokresowe	42.492	31.063
Pozostałe należności	4.179	861
Część krótkoterminowa	220.575	238.951
Rozliczenia międzyokresowe	854	6.078
Pozostałe należności	455	455
Część długoterminowa	1.309	6.533
Należności handlowe oraz pozostałe należności razem	221.884	245.484

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	
	2020 roku	2019 roku
Na dzień 1 stycznia	6.286	5.545
Utworzenie odpisu	91	482
Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne	[28]	[115]
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	[1.854]	[119]
Razem	4.495	5.793

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 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Do 1 miesiąca	132	212
Od 6 do 12 miesięcy	1	-
Powyżej 12 miesięcy	4.362	6.074
Razem	4.495	6.286

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	2.113	2.700
Od 1 do 3 miesięcy	51	45
Od 3 do 6 miesięcy	189	91
Od 6 do 12 miesięcy	51	39
Powyżej 12 miesięcy	113	80
Razem	2.517	2.955

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

10. ZAPASY

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Materiały	75.103	72.841
Wyroby gotowe	71.527	31.407
Razem	146.630	104.248

Koszt zapasów w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku został ujęty w pozycji "Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów", której łączna wartość w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku wyniosła 723.779 tys. złotych (806.086 tys. złotych w analogicznym okresie 2019 roku).

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

Na zapasach nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Środki pieniężne w banku	38.848	33.854
Depozyty bankowe	360.518	482.884
Razem	399.366	516.738
<i>W tym część:</i>		
<i>Długoterminowa</i>	134.982	133.998
<i>Krótkoterminowa</i>	264.384	382.740
	399.366	516.738

Wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosła na dzień 30 czerwca 2020 roku 142.905 tys. złotych [na dzień 31 grudnia 2019 roku: 147.614 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 Grupę środki pieniężne denominowane są w PLN.

12. 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 30 czerwca 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 30 czerwca 2019 roku	34.014	170.068	131.090	301.158

Wszystkie akcje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą zostały w pełni opłacone.

13. 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

Pozostałe kapitały z tytułu Programu Emisji Opcji Menedżerskich dotyczą Programu Opcji Menedżerskich przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z dnia 30 września 2013 roku na lata 2013-2017. 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 złotych. Wraz z zawarciem powyższych porozumień Program Opcji Menedżerskich został ostatecznie zakończony. Wykazwana w śródrocznym skonsolidowanym 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 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 2020 roku całkowity dochód przypadający na udziały niekontrolujące wyniósł 110 tys. złotych [193 tys. złotych w analogicznym okresie 2019 roku].

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 trwałych 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 przeznaczają 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 oraz 31 grudnia 2019 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.

14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Zobowiązania handlowe	109.200	117.017
Pozostałe zobowiązania, w tym:	245.644	165.253
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.973	1.082
- Zobowiązania z tytułu wadium	3.652	7.254
- Zobowiązania inwestycyjne	124.241	60.553
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26.941	54.382
- Zobowiązania inne	82.837	41.982
Zobowiązania finansowe razem	354.844	282.270
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	42.719	69.163
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	397.563	351.433
<i>W tym część:</i>		
- Długoterminowa	34.461	39.879
- Krótkoterminowa	363.102	311.554
Razem	397.563	351.433

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

15. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Długoterminowe:	9.376	10.894
Pożyczki celowe	9.376	10.894
- WFOŚ w Lublinie	9.376	10.894
Krótkoterminowe:	3.164	3.182
Pożyczki celowe	3.164	3.182
- WFOŚ w Lublinie	3.164	3.182
Razem	12.540	14.076

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 Bogdance wraz z połączeniami technologicznymi". Spłata pożyczki następuje

począwszy od listopada 2015 roku w równych ratach miesięcznych. Termin płatności ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 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 2020 roku Spółka "Łęczyńska Energetyka", w ramach opisywanej pożyczki dokonała spłaty kapitału na kwotę 1.518 tys. złotych.

W dniu 12 maja 2020 roku Jednostka Dominująca 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 Jednostki Dominującej prowadzonych w BGK.

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

Ruchy na saldzie zobowiązań z tytułu pożyczek oraz stan na dzień 30 czerwca 2020 i 2019 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	WFOŚ W LUBLINIE	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2020 roku	14.076	14.076
Spłata rat kapitałowych	[1.518]	[1.518]
Odsetki naliczone	263	263
Odsetki zapłacone	[281]	[281]
Stan na 30 czerwca 2020 roku	12.540	12.540
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

16. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Stan na	
	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	63.307	60.106
Nagród jubileuszowych	125.932	115.287
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	21.738	16.572
Razem	210.977	191.965

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	3.162	2.831
Nagród jubileuszowych	16.178	6.576
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	14.067	9.888
Razem	33.407	19.295

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 śródroczny skonsolidowany wynik finansowy w wysokości 8.685 tys. złotych.

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym 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	191.965	165.156
Koszty bieżącego zatrudnienia [w tym także niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne]	23.044	17.441
Koszty odsetek	1.678	2.100
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	8.685	[246]
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2.656	781
Ogółem ujęte w całkowitych dochodach	36.063	20.076
Wyłacone świadczenia	[17.051]	[11.410]
Stan na 30 czerwca	210.977	173.822
<i>w tym:</i>		
- część długoterminowa	172.578	136.336
- część krótkoterminowa	38.399	37.486

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	
	2020 roku	2019 roku
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28.953	15.654
Koszty sprzedaży	149	86
Koszty administracyjne	2.627	1.455
Koszty finansowe	1.678	2.100
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	33.407	19.295
Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2.656	781
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	36.063	20.076

17. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na likwidację zakładu górniczego i rekultywację gruntów	Szkody górnice	Roszczenia prawne	Podatek od nieruchomości	Roszczenia ZUS - składka wypadkowa	Pozostałe	Razem
Stan na 1 stycznia 20120roku	171.635	2.149	12.034	10.306	-	203	196.327
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	171.635	-	-	-	-	-	171.635
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.149	12.034	10.306	-	203	24.692
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	20.996	-	-	-	-	-	20.996
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	128	-	-	1.134	1.262
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(123)	(37)	-	-	(261)	(421)
- Odsetki	-	-	134	302	-	-	436
- Rozliczenie dyskonta	1.752	-	-	-	-	-	1.752
Stan na 30 czerwca 2020 roku	194.383	2.026	12.259	10.608	-	1.076	220.352
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	194.383	-	-	-	-	-	194.383
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.026	12.259	10.608	-	1.076	25.969
Stan na 1 stycznia 2019 roku	124.207	3.184	11.677	41.431	22.658	206	203.363
<i>W tym:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	124.207	-	-	-	-	-	124.207
<i>Krótkoterminowe</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:</i>							
<i>Długoterminowe</i>	138.412	-	-	-	-	-	138.412
<i>Krótkoterminowe</i>	-	2.956	11.874	46.047	-	280	61.157

Likwidacja zakładu górniczego oraz rekultywacja gruntów

Grupa 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji "Koszty finansowe", natomiast wzrost wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości 20.996 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 Grupa 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 Grupie przez klientów oraz dostawców. Wartość zawiązanych/rozwiązanych rezerw w bieżącym okresie jest wykazywana w 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 2020 roku. Stan rezerwy na roszczenia prawne nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego (na dzień 31 grudnia 2019 roku).

Podatek od nieruchomości

Wykazana kwota stanowi rezerwę na podatek od nieruchomości. Istota sporu pomiędzy Jednostką Dominującą a jednostkami samorządu terytorialnego była przez Jednostkę Dominującą szeroko opisywana w skonsolidowanym sprawozdaniach finansowych w latach ubiegłych. Punkt wyjścia stanowi fakt, iż Jednostka Dominująca, 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 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 sierpniu 2019 roku, w celu zabezpieczenia się przed ewentualnymi negatywnymi konsekwencjami dla Jednostki Dominującej 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 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 skonsolidowany wynik finansowy Grupy [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 Jednostki Dominującej 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 Jednostce Dominującej nadpłatami, z częściową dopłatą ze strony Jednostki Dominującej].

Jednocześnie naliczone przez Jednostkę Dominującą 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.

18. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Sprzedaż węgla	826.235	1.071.969
Pozostała działalność	16.736	16.265
Sprzedaż towarów i materiałów	6.040	10.102
Razem przychody z umów z klientami	849.011	1.098.336

Do głównych kategorii umów w ramach powyższych rodzajów przychodów 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.
- Umowy 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 2020 roku wyniosła 6.040 tys. złotych [10.102 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 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 2020 roku wyniosła 3.855 tys. złotych [4.655 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego].

19. POZOSTAŁE PRZYCHODY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Otrzymane odszkodowania	652	907
Zwrot akcyzy	1.053	738
Pozostałe,	404	885
<i>z tego:</i>		
- Rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	153	105
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	58	87
- Inne przychody	193	693
Razem pozostałe przychody	2.109	2.530

20. POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Darowizny	[929]	[401]
Odszkodowania	[96]	-
Pozostałe	[91]	[75]
Razem pozostałe koszty	[1.116]	[476]

21. POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) – NETTO

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
[Strata]/Zysk na sprzedaży środków trwałych	[61]	800
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
Pozostałe	[900]	[418]
Razem pozostałe zyski/(straty) netto	[97]	15.624

22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	1.462	1.034
Inne przychody, w tym:	998	7.265
- <i>Odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalni</i>	913	939
- <i>Rozwiązanie rezerwy na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej</i>	-	6.260
- <i>Pozostałe</i>	85	66
Razem przychody finansowe	2.460	8.299
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych, pożyczek i obligacji	[263]	[323]
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	[1.678]	[2.100]
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]	-
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	[396]	[1.788]
Odsetki dotyczące leasingu środków trwałych	[496]	[531]
Inne koszty	[492]	[475]
Razem koszty finansowe	[5.350]	[7.029]

23. PODATEK DOCHODOWY

23.1. Obciążenie podatkowe

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Podatek bieżący	9.437	46.080
Korekta podatku dochodowego za poprzednie okresy	[23]	1.922
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	927	[2.848]
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody:	[505]	[148]
- z tytułu strat aktuarialnych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	[505]	[148]
Razem	9.836	45.006

23.2. Udogodnienia efektywnej stopy podatkowej

	Za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2020 roku	2019 roku
Zysk przed opodatkowaniem	47.010	243.077
Podatek wyliczony według stawki 19%	8.932	46.185
Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	[23]	1.922
Efekt podatkowy przychodów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania, z tego:	-	[4.100]
- rozwiązanie rezerwy na roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej [odsetki + sankcja]	-	[3.726]
- pozostałe	-	[374]
Efekt podatkowy kosztów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania:	1.432	1.147
- wpłata na PFRON	752	680
- rezerwa na odsetki od podatku od nieruchomości	52	189
- odpis aktualizujący należności odsetkowe od budżetu oraz odsetki od zobowiązań budżetowych	-	109
- darowizny	176	75
- pozostałe odsetki	-	94
- pozostałe	452	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	10.341	45.154
Efektywna stopa podatkowa	22%	19%

Podatek dochodowy w śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

23.3. Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

Należności z tytułu nadpłaty bieżącego podatku dochodowego wykazane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 3.843 tys. złotych dotyczą w całości nadpłaty w podatku dochodowym CIT za rok 2020.

24. 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	
	2020 roku	2019 roku
Zysk przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	36.559	197.730
Średnia ważona liczba akcji zwykłych [w tys.]	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję [w złotych]	1,07	5,81

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 i 30 czerwca 2019 roku Jednostka Dominująca nie posiadała instrumentów powodujących potencjalnie rozwodnienie akcji zwykłych

25. DYWIDENDA NA AKCJĘ

W dniu 30 czerwca 2020 roku odbyło się ZWZA Jednostki Dominującej, 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 Jednostki Dominującej podjęli uchwałę o podziale zysku za 2019 rok, zgodnie z którą zysk netto Jednostki Dominującej w wysokości 306.184 tys. złotych 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 Jednostki Dominującej oraz liczby akcji zwykłych na dzień dywidendy.

26. 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 Grupa nie posiadała żadnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

27. POZYCJE WARUNKOWE

Grupa 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 Jednostka Dominująca nie tworzy rezerwy [rezerwa na podatek od nieruchomości, w części uznanej przez Jednostkę Dominującą za prawdopodobną, wynosi 10.608 tys. złotych i została zaprezentowana w nocie 17] może wynikać przede wszystkim z istniejących rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Grupy 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 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 [na dzień 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 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. W pozycji rezerwy na roszczenia prawne wykazano rezerwę na roszczenia dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Jednostce Dominującej. 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 Jednostka Dominująca złożyła pismo, przedstawiające uwagi do powyższej opinii. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wyznaczono nowego terminu rozprawy.

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

28. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Zobowiązania inwestycyjne

Umowne zobowiązania inwestycyjne zaciągnięte na dzień bilansowy, lecz jeszcze nieujęte w śródrocznym skonsolidowanym 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

29. 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], 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 Grupy 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 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 wydobywanie 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 Grupy 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 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 Grupy 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. a także 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 Grupy 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

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

	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 Jednostki Dominującej.

31. WPŁYW NIETYPOWEGO ZDARZENIA JAKIM JEST COVID-19 NA WYNIK FINANSOWY GRUPY

Rozwijająca się od początku 2020 roku epidemia koronawirusa SARS-Cov-2, wywołująca 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy 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 skonsolidowany wynik finansowy. Wpływ ten widoczny jest w szczególności w spadku przychodów ze sprzedaży w drugim kwartale 2020 roku, w trakcie którego skonsolidowane przychody ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego spadły o 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 Grupy podjęto szereg działań dostosowujących i optymalizujących. Jednocześnie Grupa na bieżąco prowadzi analizę sytuacji operacyjno-finansowej i nie jest wykluczone, że w sytuacji gdy spełnione zostaną wymagane przepisami przestanki, Jednostka Dominująca lub którakolwiek ze spółek zależnych, wystąpią 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 Jednostkę Dominującą.

32. 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 2020 roku i nie zostały ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W dniu 29 lipca 2020 roku odbyło się posiedzenie ZWZA Jednostki Dominującej, 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 Jednostki Dominującej, w trakcie którego powołany uprzednio skład Rady Nadzorczej został uzupełniony o kolejnych członków.

33. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Artur Wasil	Prezes Zarządu Jednostki Dominującej
Artur Wasilewski	Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej ds. Ekonomiczno – Finansowych
Dariusz Dumkiewicz	Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej ds. Rozwoju
Adam Partyka	Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej ds. Pracowniczych i Społecznych
Urszula Piątek	Główny Księgowy Jednostki Dominującej