



LUBELSKI WĘGIEL
„BOGDANKA”
SPÓŁKA AKCYJNA



GRUPA KAPITAŁOWA LUBELSKI WĘGIEL „BOGDANKA” S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI
PUBLICZNEJ

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

BOGDANKA, MARZEC 2018



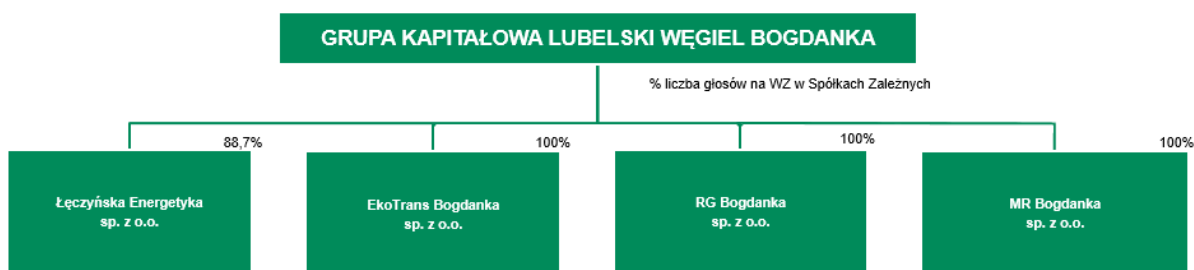
SPIS TREŚCI

1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ PODSTAWOWY PRZEDMIOT JEJ DZIAŁALNOŚCI....	3
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	4
3. PRZYJĘTE ZASADY PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	5
3.1. Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży.....	5
4. PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOKONANE W 2017 ROKU.....	6
4.1. Płatności na rzecz administracji publicznej w układzie podmiotowym	6
4.2. Płatności na rzecz administracji publicznej w układzie przedmiotowym.....	7
4.3. Informacje wykazane w sprawozdaniu	7



1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ PODSTAWOWY PRZEDMIOT JEJ DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A.:



W skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. (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 wydobywanie węgla kamiennego.

Jednostka zależna „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 31 grudnia 2017 roku 88,70% udziałów w kapitale.

„Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie dostawy energii cieplnej oraz prowadzi gospodarkę wodno-ściekową. W poprzednim okresie „Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. prowadziła również prace związane z dokończeniem budowy centralnej klimatyzacji w polu Bogdanka. 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.

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 31 grudnia 2017 roku 100,00% udziałów w kapitale.

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

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 31 grudnia 2017 roku 100,00% udziałów w kapitale.



RG „Bogdanka” Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz Jednostki Dominującej związane głównie z wykonywaniem robót górniczych i prac pomocniczych w kopalni oraz obsługi odstawy.

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

W jednostce zależnej MR Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 31 grudnia 2017 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.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Niniejsze sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało sporządzone na podstawie przepisów wprowadzonych Rozdziałem 6a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 2342 z późn. zmianami).

Zgodnie z tymi przepisami, począwszy od 2016 roku, jednostki działające w przemyśle wydobywczym lub zajmujące się wyrobem lasów pierwotnych, o ile spełniają kryteria podane w Ustawie, sporządzają na dzień bilansowy, wraz z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej. Ustawa definiuje, że przez jednostkę działającą w przemyśle wydobywczym rozumie się jednostkę prowadzącą działalność polegającą na eksploracji, poszukiwaniu, odkrywaniu, eksploatacji i wydobywaniu złóż minerałów, ropy, gazu ziemnego lub innych surowców, w ramach rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w sekcji B w działach 05 – 08 Polskiej Klasyfikacji Działalności.

Ponadto w przypadku jednostek prowadzących działalność w ramach działów wymienionych w art. 6a Ustawy, będących jednostkami dominującymi określonymi w art. 55 ust. 1, Ustawa nakazuje również sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej. Skonsolidowane sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej powinny obejmować dane jednostki dominującej oraz jej jednostek zależnych, działających w przemyśle wydobywczym lub zajmujących się wyrobem lasów pierwotnych, o ile spełniają kryteria podane w Ustawie.

W Grupie Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. jedyną jednostką, która prowadzi działalność w przemyśle wydobywczym w ramach działów wymienionych w Rozdziale 6a Ustawy, objętych w/w obowiązkiem sprawozdawczym, jest Jednostka Dominująca.

Jednostka Dominująca jak również pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. nie prowadzą działalności gospodarczej w zakresie wyrobów lasów pierwotnych, o której mowa w art. 63e pkt 2 oraz o której mowa w sekcji A w dziale 02, w grupie 02.2 Polskiej Klasyfikacji Działalności, na obszarach lasów pierwotnych.

W związku z powyższym wszystkie kwoty wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej dotyczą wyłącznie działalności wydobywczej, prowadzonej przez Jednostkę Dominującą Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A.

Działalność wydobywczą realizowaną jest przez Jednostkę Dominującą w oparciu o posiadane koncesje wydobywcze wydane przez Ministra Środowiska.



3. PRZYJĘTE ZASADY PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Zgodnie z art. 63e pkt 6 Ustawy przez płatności rozumie się zapłaconą kwotę, w gotówce lub naturze, z działalności określonej w art. 63e pkt 1 lub 2, z tytułu:

- należności z tytułu produkcji,
- podatków pobieranych od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży,
- tantiem,
- dywidend,
- opłat koncesyjnych oraz premii za odkrycie i produkcję,
- opłat licencyjnych, opłat dzierżawnych, opłat za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji,
- płatności za ulepszenie w zakresie infrastruktury.

Grupa w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej uwzględniła następujące tytuły:

Tytuł płatności zdefiniowany w art. 63e ustawy o rachunkowości	Tytuły podatków i opłat zakwalifikowane przez Grupę do danego tytułu płatności wymienionego w ustawie o rachunkowości
Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży	Podatek od osób prawnych CIT
Opłaty koncesyjne oraz premia za odkrycie i produkcję	Opłaty z tytułu użytkowania górniczego
Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji	Opłata eksploatacyjna Opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów Opłata za korzystanie z wynagrodzeniem z informacji geologicznej

3.1. Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży

W 2016 roku spółka Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. wraz ze spółkami zależnymi utworzyła Podatkową Grupę Kapitałową pod nazwą Podatkowa Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel Bogdanka z siedzibą w Bogdancie (dalej „PGK LWB”), w której spółką reprezentującą jest Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. W skład Podatkowej Grupy Kapitałowej, oprócz Jednostki Dominującej wchodzi spółki zależne: EKOTRANS Bogdanka Sp. z o.o., MR Bogdanka Sp. z o.o., RG „Bogdanka” Sp. z o.o. PGK LWB stała się podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) z dniem 1 stycznia 2017 roku. Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje podatkową grupę kapitałową jako odrębnego podatnika podatku dochodowego. Oznacza to, że spółki wchodzące w skład PGK LWB utraciły odrębną podmiotowość dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, a



podmiotowość tę posiada PGK LWB jako całość. Przedmiotem opodatkowania w podatkowej grupie kapitałowej jest dochód ustalony od łącznego dochodu grupy, obliczonego jako nadwyżka sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Stąd też podatek dochodowy od osób prawnych od 2017 roku jest przekazywany przez spółki zależne do Jednostki Dominującej, a nie bezpośrednio do organu podatkowego. Dopiero Jednostka Dominująca przekazuje podatek dochodowy liczony od łącznego dochodu PGK LWB do organu podatkowego.

Uwzględniając powyższe okoliczności, a także w związku z tym, że podatek dochodowy od osób prawnych jest kalkulowany na poziomie całej Podatkowej Grupy Kapitałowej, w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej został on wykazany w kwotach przekazanych do organu podatkowego w pełnej wysokości obliczonej od dochodu całej Podatkowej Grupy Kapitałowej, a nie tylko Jednostki Dominującej z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym.

4. PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOKONANE W 2017 ROKU

Wszystkie płatności wynikające z prowadzenia działalności wydobywczej zostały dokonane na rzecz krajowej administracji publicznej.

4.1. Płatności na rzecz administracji publicznej w układzie podmiotowym

Poniżej przedstawiono zestawienie prezentujące łączną kwotę płatności w 2017 roku dokonanych na rzecz administracji publicznej, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia	
	2017 roku	2016 roku
Administracja rządowa:	40.837	38.430
Lubelski Urząd Skarbowy *	28.889	25.874
Ministerstwo Środowiska w Warszawie	4.730	5.762
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	6.978	6.746
Urząd Skarbowy w Nowym Targu	240	-
Izba Celna	-	48
Administracja samorządowa:	12.696	10.325
Urzędy Gmin	12.268	10.017
Starostwa Powiatowe	428	308
RAZEM	53.533	48.755

* jak opisano w pkt 3.1., w związku z podpisaniem umowy Podatkowej Grupy Kapitałowej, Jednostka Dominująca dokonuje płatności podatku dochodowego od osób prawnych CIT do odpowiedniego organu podatkowego w kwocie podatku obliczonej od dochodu całej PGK LWB. Kwota podatku dochodowego zapłaconego w 2017 roku dotycząca samej Jednostki Dominującej LWB S.A. wynosiła 27.842 tys. zł.



4.2. Płatności na rzecz administracji publicznej w układzie przedmiotowym

Poniżej przedstawiono zestawienie prezentujące łączną kwotę płatności w 2017 roku dokonanych na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej, z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 Ustawy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia	
	2017 roku	2016 roku
Administracja rządowa:	40.837	38.430
Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek (z wyłączeniem podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży) *	29.129	25.922
Opłata koncesyjna oraz premia za odkrycie i produkcję	379	283
Opłata licencyjna, opłata dzierżawna, opłata za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji	11.329	12.225
Administracja samorządowa:	12.696	10.325
Opłata koncesyjna oraz premia za odkrycie i produkcję	-	102
Opłata licencyjna, opłata dzierżawna, opłata za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji	12.696	10.223
RAZEM	53.533	48.755

* jak opisano w pkt 3.1., w związku z podpisaniem umowy Podatkowej Grupy Kapitałowej, Jednostka Dominująca dokonuje płatności podatku dochodowego od osób prawnych CIT do odpowiedniego organu podatkowego w kwocie podatku obliczonej od dochodu całej PGK LWB. Kwota podatku dochodowego zapłaconego w 2017 roku dotycząca samej Jednostki Dominującej LWB S.A. wynosiła 27.842 tys. zł.

4.3. Informacje wykazane w sprawozdaniu

Kwoty płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu stanowią wartości dokonanych w 2017 roku przelewów pieniężnych na rzecz krajowej administracji publicznej z poszczególnych tytułów, pomniejszone o ewentualne otrzymane zwroty.

Grupa w 2017 roku nie dokonywała płatności w naturze.

Na podstawie art. 63f ust. 2 Ustawy w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej wykazane zostały następujące informacje:

- łączna kwota płatności dokonanych na rzecz krajowej administracji publicznej, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej,
- łączna kwota płatności z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 dokonanych na rzecz odpowiedniego szczebla krajowej administracji publicznej.

Grupa w 2017 roku nie dokonywała płatności na rzecz krajowej administracji publicznej przypisanych do projektów.



PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Artur Wasil

Prezes Zarządu

Stanisław Misterek

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Ekonomiczno – Finansowych

Sławomir Karlikowski

Zastępca Prezesa Zarządu ds. Produkcji –
Kierownik Ruchu Zakładu Górniczego

Adam Partyka

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Pracowniczych i Społecznych

Marcin Kapkowski

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Zakupów i Inwestycji

Bogdanka, dnia 22 marca 2018 r.