



Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A.

Śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015 roku

Spis treści śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	3
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8
NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	9
1. Informacje ogólne	9
1.1 Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności	9
1.2 Założenie kontynuacji działalności	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	10
2.1 Podstawa sporządzenia	10
3. Informacje dotyczące segmentów działalności	15
4. Informacje dotyczące sezonowości	15
5. Nabycie jednostki zależnej	16
6. Rzeczowe aktywa trwałe	17
6.1 Rzeczowe aktywa trwałe - wyrobiska	18
7. Wartości niematerialne	19
8. Kapitał podstawowy	20
9. Pozostałe kapitały	20
10. Dotacje	21
11. Kredyty i pożyczki	22
12. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji	23
13. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24
14. Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	26
15. Pozostałe przychody	29
16. Pozostałe koszty	29
17. Pozostałe zyski/(straty) netto	30
18. Przychody i koszty finansowe	30
19. Podatek dochodowy	31
20. Zysk na jedną akcję	31
21. Dywidenda na akcję	32
22. Instrumenty finansowe (zobowiązania finansowe)	32
23. Pozycje warunkowe	33
24. Przyszłe zobowiązania umowne Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych	34
25. Informacje o wynagrodzeniu członków Zarządu, Rady Nadzorczej i prokurentów Jednostki Dominującej	34
26. Nietypowe zdarzenia wpływające na wynik finansowy	34
27. Zdarzenia po dniu bilansowym	34
28. Zatwierdzenie śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego	35

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	Nota	30.06.2015	31.12.2014
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	3.573.185	3.613.168
Wartości niematerialne	7	23.326	24.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2.363	2.379
Należności handlowe oraz pozostałe należności		1.469	1.495
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		89.947	88.832
		<u>3.690.290</u>	<u>3.730.165</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy		135.539	132.488
Należności handlowe oraz pozostałe należności		232.747	300.626
Nadpłacony podatek dochodowy		410	5.655
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		222.536	195.481
		<u>591.232</u>	<u>634.250</u>
RAZEM AKTYWA		4.281.522	4.364.415
Kapitał własny			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej			
Akcje zwykłe	8	301.158	301.158
Pozostałe kapitały	9	1.756.988	1.593.863
Zyski zatrzymane		414.888	619.317
		<u>2.473.034</u>	<u>2.514.338</u>
Udziały nie dające kontroli		9.643	9.489
Razem kapitał własny		2.482.677	2.523.827
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	11	16.932	13.222
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		115.253	114.237
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	13	198.464	186.195
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	14	112.784	123.585
Dotacje	10	14.618	15.109
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji	12	700.000	700.000
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		15.613	18.933
		<u>1.173.664</u>	<u>1.171.281</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	11	59.786	100.526
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	13	46.796	40.529
Zobowiązania finansowe	22	-	308
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	14	76.998	73.609
Dotacje	10	1.017	988
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji	12	46	106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3.701	63
Zobowiązania z tytułu dywidendy*		119.052	4
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		317.785	453.174
		<u>625.181</u>	<u>669.307</u>
Razem zobowiązania		1.798.845	1.840.588
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		4.281.522	4.364.415

*Na dzień 31 grudnia 2014 roku zobowiązania z tytułu dywidendy w kwocie 4 tys. zł prezentowane były łącznie w pozycji „Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania”

Noty przedstawione na stronach 9 - 35 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

		Nota	Za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
			2015 roku	2014 roku
Przychody ze sprzedaży			843.560	945.371
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			(680.005)	(744.794)
Zysk brutto			163.555	200.577
Koszty sprzedaży			(17.661)	(19.187)
Koszty administracyjne			(46.147)	(46.655)
Pozostałe przychody	15		2.016	828
Pozostałe koszty	16		(383)	(999)
Pozostałe straty - netto	17		(60)	(7.906)
Zysk operacyjny			101.320	126.658
Przychody finansowe	18		3.262	4.601
Koszty finansowe	18		(11.370)	(14.463)
Koszty finansowe – netto			(8.108)	(9.862)
Zysk przed opodatkowaniem			93.212	116.796
Podatek dochodowy	19		(17.714)	(25.372)
Zysk netto za okres obrotowy			75.498	91.424
z tego:				
- przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej			75.344	91.217
- przypadający na udziały nie dające kontroli			154	207
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej w ciągu roku (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	20		2,22	2,68
- rozwodniony	20		2,22	2,68

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2015 roku	2014 roku
Zysk netto	75.498	91.424
Pozostałe całkowite dochody za okres obrotowy		
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	887	1.550
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	(153)	(294)
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu - razem	734	1.256
Pozycje, które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
- Zyski/(straty) za okres	(3.374)	(3.381)
- Korekty wynikające z przeniesienia kwot do pierwotnych wartości pozycji zabezpieczanych	3.268	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji podlegających przeniesieniu	20	643
Pozycje, które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu - razem	(86)	(2.738)
Pozostałe całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy	648	(1.482)
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem	76.146	89.942
z tego:		
- przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	75.992	89.735
- przypadające na udziały nie dające kontroli	154	207

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Przypadające na akcjonariuszy Jednostki Dominującej

	Akcje zwykłe	Pozostałe kapitały – przeniesie- nie wyniku	Pozostałe kapitały		Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny	Udziały nie dające kontroli	Razem kapitał własny
			Pozostałe kapitały z tytułu emisji Opcji Menedżer- skich	Kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne				
Stan na 1 stycznia 2014 roku	301.158	1.456.608	2.853	(4.238)	688.846	2.445.227	10.304	2.455.531
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:	-	-	-	(2.738)	92.473	89.735	207	89.942
- zysk netto	-	-	-	-	91.217	91.217	207	91.424
- inne całkowite dochody	-	-	-	(2.738)	1.256	(1.482)	-	(1.482)
Dywidendy dotyczące roku 2013	-	-	-	-	(197.279)	(197.279)	(311)	(197.590)
Przeniesienie wyniku 2013 roku	-	129.251	-	-	(129.251)	-	-	-
Emisja Opcji Menedżerskich	-	-	5.905	-	-	5.905	-	5.905
Stan na 30 czerwca 2014 roku	301.158	1.585.859	8.758	(6.976)	454.789	2.343.588	10.200	2.353.788
Stan na 1 stycznia 2015 roku	301.158	1.585.859	8.241	(237)	619.317	2.514.338	9.489	2.523.827
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:	-	-	-	(86)	76.078	75.992	154	76.146
- zysk netto	-	-	-	-	75.344	75.344	154	75.498
- inne całkowite dochody	-	-	-	(86)	734	648	-	648
Dywidendy dotyczące roku 2014	-	-	-	-	(119.048)	(119.048)	-	(119.048)
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	161.459	-	-	(161.459)	-	-	-
Emisja Opcji Menedżerskich	-	-	1.752	-	-	1.752	-	1.752
Stan na 30 czerwca 2015 roku	301.158	1.747.318	9.993	(323)	414.888	2.473.034	9.643	2.482.677

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2015 roku	2014 roku
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej*	362.892	357.287
Odsetki otrzymane	2.190	2.692
Podatek dochodowy zapłacony	(8.247)	(25.020)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	356.835	334.959
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(284.612)	(311.512)
Odsetki zapłacone dotyczące działalności inwestycyjnej	(5.425)	(5.719)
Nabycie wartości niematerialnych	(174)	(147)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1.461	36
Odsetki otrzymane	1.694	2.279
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalń	(1.115)	(1.231)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(288.171)	(316.294)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	4.441	18.043
Wpływy z tytułu emisji obligacji	-	100.000
Splacone kredyty i pożyczki	(41.247)	(140.000)
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej	(4.803)	(4.640)
Pozostałe przepływy netto z działalności finansowej	-	8
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(41.609)	(26.589)
 Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	 27.055	 (7.924)
 Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	 195.481	 212.004
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	222.536	204.080

*szczegółowe zestawienie skonsolidowanych wpływów z działalności operacyjnej przedstawia tabela na stronie 8

Śródroczne skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej

	Za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca	
	2015 roku	2014 roku
Zysk przed opodatkowaniem	93.212	116.796
- Amortyzacja środków trwałych (nota 6)	189.333	176.721
- Amortyzacja wartości niematerialnych (nota 7)	1.134	889
- (Zysk)/Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	59	-
- Wynik na przychodach i kosztach związanych ze zmianami w rzeczowych aktywach trwałych	5.199	6.273
- Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących	33	(275)
- Przychody finansowe – netto	-	(261)
- Zyski/(Straty) aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	887	1.550
- Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych (nota 13)	18.536	13.923
- Zmiana stanu rezerw	6.648	20.053
- Pozostałe przepływy	539	(1.279)
- Koszt Opcji Menedżerskich	1.752	5.905
- Zmiana stanu zapasów	(3.051)	14.362
- Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	67.905	(26.047)
- Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	(19.294)	28.677
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	362.892	357.287
Bilansowa zmiana stanu należności	67.905	(75.619)
Należności z tytułu wpłaconych zaliczek na rzeczowe aktywa trwałe	-	49.572
Zmiana stanu należności dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	67.905	(26.047)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(20.123)	187.173
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	119.877	38.783
Zobowiązanie z tyt. dywidendy dotyczącej poprzedniego roku	(119.048)	(197.279)
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	(19.294)	28.677
Zwiększenia środków trwałych	170.160	278.448
Odsetki zapłacone dotyczące działalności inwestycyjnej	(5.425)	(5.719)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	119.877	38.783
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	284.612	311.512

Noty do śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1 Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności

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 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS – 0000004549.

Akcje Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych (GPW) w Warszawie. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 0510Z), jest górnictwo i wzbogacanie 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 30 czerwca 2015 roku 88,70% udziałów w kapitale.

„Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie dostaw energii cieplnej oraz prowadzi gospodarkę wodno-ściekową. Ponadto Spółka zaopatruje w energię ciepłą podmioty zewnętrzne, takie jak osiedla mieszkaniowe i inne obiekty w Łęcznej. Spółka prowadzi również działalność w zakresie budowy i remontów instalacji ciepłowniczych, wodociągowych i kanalizacyjnych. Dniem bilansowym spółki jest 31 grudnia.

Jednostka zależna EkoTRANS 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 2015 roku 100,00% udziałów w kapitale.

EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie usług związanych z odzyskiem odpadów powstających przy płukaniu i oczyszczaniu łupka przywęglowego. Dniem bilansowym spółki jest 31 grudnia.

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

W jednostce zależnej RG „Bogdanka” Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2015 roku 100,00% udziałów w kapitale.

RG „Bogdanka” Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni związane z wykonywaniem robót górniczych oraz usługi regeneracji. Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

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

W jednostce zależnej MR Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 czerwca 2015 roku 100,00% udziałów w kapitale.

MR Bogdanka Sp. z o. o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie remontów, regeneracji oraz produkcji konstrukcji stalowych. Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. Grupa ta sporządza skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015 r.

1.2 Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skonsolidowane skrócone 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.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

W śródrocznym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim zatwierdzonym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

2.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LW „Bogdanka” S.A. za pierwsze półrocze 2015 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Jednostki Dominującej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. za okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2015 r. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Jednostki Dominującej pod adresem www.lw.com.pl w terminie zgodnym z raportem bieżącym dotyczącym terminu przekazania raportu śródrocznego Jednostki Dominującej i skonsolidowanego raportu Grupy Kapitałowej za okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2015 r.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz płatności w formie akcji, z uwzględnieniem wyceny do wartości godziwej niektórych składników rzeczowych aktywów trwałych w związku z przyjęciem wartości godziwej jako domniemanego kosztu, która to wycena wykonana została na dzień 1 stycznia 2005 roku.

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

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grupa bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i/lub ujawniania informacji w 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 MSR 17 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.

Sporządzenie śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego zgodnego z MSR 34 wymaga wykorzystywania pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu własnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Istotne oszacowania i osądy od czasu publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r. nie uległy zmianie.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównawczego.

a) Standardy i interpretacje zastosowane przez Grupę po raz pierwszy w roku 2015

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2015:

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie), opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) znaczenia obowiązujących MSSF w MSSF 1; (ii) zakresu zwolnień dotyczących wspólnych przedsięwzięć; (iii) zakresu paragrafu 52 MSSF 13 (zwolnienie portfela) oraz (iv) doprecyzowania relacji między MSSF 3 a MSR 40 dotyczącej klasyfikacji nieruchomości jako inwestycyjnych lub użytkowanych we własnym zakresie.

Wprowadzenie zmian do ww. standardów nie ma istotnego wpływu na niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe.

- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”** - zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie); opublikowana przez RMSR w dniu 20 maja 2013 roku. KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty jest działalność podlegająca opłacie określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Wprowadzenie zmian interpretacji KIMSF 21 nie ma istotnego wpływu na niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe.

b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie), opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku. Dokonano

zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 2 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) definicji „warunku nabycia uprawnień”; (ii) rozliczania zapłaty warunkowej w połączeniu przedsięwzięć; (iii) agregacji segmentów operacyjnych i uzgodnienia sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do aktywów jednostki; (iv) wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań; (v) proporcjonalnego przekształcenia skumulowanego umorzenia w modelu przeszacowania oraz (vi) definicji kluczowych członków kierownictwa.

Grupa zastosuje zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” od 1 stycznia 2016 roku. Grupa dokonała analizy wpływu powyższych standardów na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości. Zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie), zostały opublikowane przez RMSR w dniu 21 listopada 2013 roku. Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia).

Grupa zastosuje zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” od 1 stycznia 2016 roku. Grupa dokonała analizy wpływu zmiany powyższego standardu na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości. Zastosowanie zmiany do MSR 19 nie będzie miało znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

c) Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 20 sierpnia 2015 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie), opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku jest standardem zastępującym MSR 39 „Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena”. MSSF 9 określa wymogi w zakresie ujmowania i wyceny, utraty wartości, zaprzestania ujmowania oraz rachunkowości zabezpieczeń. Klasyfikacja i wycena - MSSF 9 wprowadza nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, która uzależniona jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami. Takie jednolite podejście oparte na zasadach zastępuje istniejące wymagania oparte na regułach zgodnie z MSR 39. Nowy model skutkuje również ujednoliceniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich instrumentów finansowych. Utrata wartości - MSSF 9 wprowadza nowy model utraty wartości ustalanej w oparciu o oczekiwane straty, który wymaga bieżącego uznawania oczekiwanych strat kredytowych. W szczególności, nowy standard wymaga, aby jednostki ujmowały oczekiwane straty kredytowe w momencie kiedy instrumenty finansowe są ujmowane po raz pierwszy oraz ujmowały wszelkie oczekiwane straty z całego okresu życia instrumentów w szybszy niż dotychczas sposób. Rachunkowość zabezpieczeń - MSSF 9 wprowadza zreformowany model rachunkowości zabezpieczeń, z rozszerzonymi wymaganiami ujawnień o działalności zarządzania ryzykiem. Nowy model stanowi znaczącą zmianę rachunkowości zabezpieczeń, która ma na celu dostosowanie zasad rachunkowości do praktycznej działalności zarządzania ryzykiem. Własne ryzyko kredytowe - MSSF 9 usuwa zmienność wyniku finansowego, powodowaną przez zmiany ryzyka kredytowego zobowiązań wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej. Ta zmiana oznacza, że zyski na zobowiązaniach spowodowane pogorszeniem własnego ryzyka kredytowego jednostki nie są ujmowane w rachunku zysków i strat.

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku. Standard ten ma na celu umożliwienie podmiotom stosującym MSSF po raz pierwszy, a które obecnie ujmują odroczone salda z działalności regulacyjnej zgodnie z ich poprzednimi ogólnie przyjętymi zasad rachunkowości, kontynuację ujmowania tych sald po przejściu na MSSF.
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 28 maja 2014 roku. Standard ten określa, w jaki sposób i kiedy ujmuje się przychody, jak i wymaga dostarczenia bardziej szczegółowych ujawnień. Standard zastępuje MSR 18 „Przychody”, MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów. Standard ma zastosowanie do prawie wszystkich umów z klientami (główne wyjątki dotyczą umów leasingowych, instrumentów finansowych oraz umów ubezpieczeniowych). Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić transfer towarów lub usług na rzecz klientów oraz w takiej kwocie, które odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), do którego spółka spodziewa się uzyskać prawo w zamian za towary lub usługi. Standard dostarcza również wytyczne ujmowania transakcji, które nie były szczegółowo regulowane przez dotychczasowe standardy (np. przychody z usług czy modyfikacje umów) jak i dostarcza obszerniejsze wyjaśnienia na temat ujmowania umów wieloelementowych.
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), opublikowane w dniu 11 września 2014 roku. Zmiany mają na celu usunięcie sprzeczności między wymogami MSR 28 a MSSF 10 oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), opublikowane w dniu 18 grudnia 2014 roku. Pomniejsze zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 28 wprowadzają wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych. Zmiany dostarczają także, w szczególnych okolicznościach, pewne zwolnienia w tym aspekcie.
- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 6 maja 2014 roku. Zmiany dostarczają nowe wskazówki w zakresie sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach mającego formę przedsięwzięcia.
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), opublikowane w dniu 18 grudnia 2014 roku. Zmiany do MSR 1 mają na celu zachęcanie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki. Na przykład, zmiany określają jasno, że istotność ma zastosowanie do całości sprawozdania finansowego oraz że włączanie nieistotnych informacji może zmniejszyć przydatność ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Ponadto zmiany wyjaśniają, że jednostki powinny korzystać z profesjonalnego osądu w celu ustalenia, gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), zostały opublikowane Przez RMSR w dniu 12 maja 2014 roku. Zmiany precyzują, że stosowanie metod opartych na przychodach do obliczania amortyzacji

środka trwałego nie jest właściwe, ponieważ przychody uzyskane z działalności, która obejmuje wykorzystanie aktywów na ogół odzwierciedla czynniki inne niż konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów. Zmiany precyzują również, że przyjęcie przychodu jako podstawy pomiaru zużycia korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów niematerialnych jest co do zasady uważane za nieodpowiednie. Dopuszczalne są jednak odstępstwa od tej zasady w ściśle określonych okolicznościach.

- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”** – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), zostały opublikowane przez RMSR w dniu 30 czerwca 2014 roku. Zmiany włączają uprawy roślinne, które są wykorzystywane wyłącznie w celu wzrostu produktów, w zakres MSR 16 i w związku z tym rozliczane one są w taki sam sposób jak rzeczowe aktywa trwałe.
- **Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 12 sierpnia 2014 roku. Zmiany mają na celu przywrócenie metody praw własności jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych w jednostkowych sprawozdaniach finansowych jednostek.
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie); opublikowane w dniu 25 września 2014 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Poprawki zawierają nowe lub zmienione wymagania dotyczące: (i) zmiany w metodach zbycia; (ii) kontraktów usługowych; (iii) zastosowania poprawek do MSSF 7 w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych; (iv) Stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych; (v) ujawniania informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Grupa dokonała analizy wpływu powyższych standardów (i zmian) na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej powyższe standardy nie spowodują istotnego wpływu na stosowaną dotychczas politykę rachunkowości. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków Grupy, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

3. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla potrzeb sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego zastosowanie ma MSSF 8 – „Segmenty operacyjne”. Standard ten wymaga, aby w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy prezentowany był szereg danych dotyczących poszczególnych segmentów, przy czym spojrzenie na segmentację Grupy ujawnione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym powinno być zgodne z podziałem segmentów wykorzystywanym dla celów podejmowania strategicznych decyzji zarządczych.

a) Podstawowy układ sprawozdawczy – segmentacja branżowa

Zarząd nie wykorzystuje podziału na segmenty do zarządzania Grupą, ponieważ Grupa koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla. Przychody ze sprzedaży innych produktów i usług w okresie 01.01.2015 do 30.06.2015 wyniosły 38.117 tys. zł (41.968 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego), co stanowi 4,52% całości przychodów ze sprzedaży (4,66% w analogicznym okresie roku ubiegłego).

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

b) Uzupełniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. Przychody ze sprzedaży poza granicę Polski w okresie 01.01.2015 do 30.06.2015 roku wyniosły 2.683 tys. zł (280 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego), co stanowi 0,32% całości przychodów ze sprzedaży w danym okresie (0,03% w analogicznym okresie roku ubiegłego). Grupa nie posiada aktywów oraz zobowiązań z tym związanych zlokalizowanych poza terytorium Polski.

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

c) Główni odbiorcy z tytułu sprzedaży węgla

W okresie 6 miesięcy 2015 i 2014 roku kluczowymi odbiorcami Grupy, dla których udział w sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem, byli:

	6 miesięcy 2015 roku	6 miesięcy 2014 roku
ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o.	45%	39%
GDF Suez Energia Polska S.A.	18%	17%
ENERGA Elektrownie Ostrołęka S.A.	11%	15%
PGNiG Termika S.A.	10%	12%

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 0,5 % sprzedaży ogółem. Nie ma to znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Grupy.

5. Nabycie jednostki zależnej

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2015 roku Jednostka Dominująca nie dokonywała nabycia jednostek zależnych.

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2014 roku miało miejsce jedno takie nabycie, mianowicie w dniu 17 kwietnia 2014 r. Jednostka Dominująca podpisała ze spółką WARBO S.A. umowę nabycia 100% udziałów w spółce MR Bogdanka Sp. z o.o. Zapłacona przez Jednostkę Dominującą cena za nabyte udziały wyniosła 5 tys. zł.

Spółka MR Bogdanka Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie remontów, regeneracji oraz świadczenia usług wykonywania konstrukcji stalowych.

Na dzień nabycia spółki MR Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca, zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, dokonała wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i rozpoznanych zobowiązań warunkowych, do wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowane zostały informacje na temat przekazanej zapłaty oraz nabytych aktywów netto na dzień nabycia:

	Kwota w tys. zł
Zidentyfikowane nabyte aktywa i przejęte zobowiązania:	
Rzeczowe aktywa trwałe	1.650
Wartości niematerialne	34
Zapasy - materiały	31
Należności handlowe oraz pozostałe należności	95
Rozpoznane aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	(63)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(508)
Rozpoznanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	(247)
Wartość godziwa zidentyfikowanych aktywów netto	1.008

	Kwota w tys. zł
Wartość firmy/zysk na okazyjnym nabyciu	
Przekazana zapłata łącznie	5
(Procent nabytych udziałów)	100%
Wartość godziwa zidentyfikowanych aktywów netto	1.008
Zysk na okazyjnym nabyciu	1.003

Zysk na okazyjnym nabyciu w kwocie 1.003 tys. zł został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Pozostałe straty – netto”.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle ogółem	w tym wyrobiska	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2014 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	4.633	2.632.629	1.818.083	1.669.720	114.450	17.558	333.938	4.772.928
Umorzenie	-	(884.754)	(667.120)	(643.929)	(62.823)	(11.700)	-	(1.603.206)
Wartość księgowa netto	4.633	1.747.875	1.150.963	1.025.791	51.627	5.858	333.938	3.169.722
Na dzień 30 czerwca 2014 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	4.633	1.747.875	1.150.963	1.025.791	51.627	5.858	333.938	3.169.722
Zwiększenia*	-	11.092	-	-	-	-	228.620	239.712
Zwiększenie w wyniku nabycia jednostki zależnej	-	11	-	1.566	56	17	-	1.650
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	21	138.560	129.360	26.742	2.769	517	(168.609)	-
Zmniejszenia*	(21)	(6.293)	(5.996)	(16)	(1)	-	(128)	(6.459)
Amortyzacja	-	(109.099)	(91.282)	(63.756)	(3.261)	(605)	-	(176.721)
Wartość księgowa netto	4.633	1.782.146	1.183.045	990.327	51.190	5.787	393.821	3.227.904
Stan na 30 czerwca 2014 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	4.633	2.743.915	1.909.446	1.695.482	114.820	18.040	393.821	4.970.711
Umorzenie	-	(961.769)	(726.401)	(705.155)	(63.630)	(12.253)	-	(1.742.807)
Wartość księgowa netto	4.633	1.782.146	1.183.045	990.327	51.190	5.787	393.821	3.227.904
Stan na 1 stycznia 2015 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	5.403	2.927.282	1.950.646	2.010.085	115.541	21.674	428.081	5.508.066
Umorzenie	-	(1.068.589)	(814.902)	(749.092)	(64.127)	(13.090)	-	(1.894.898)
Wartość księgowa netto	5.403	1.858.693	1.135.744	1.260.993	51.414	8.584	428.081	3.613.168
Na dzień 30 czerwca 2015 roku								
Wartość księgowa netto na początek roku	5.403	1.858.693	1.135.744	1.260.993	51.414	8.584	428.081	3.613.168
Zwiększenia*	-	-	-	1	-	-	170.367	170.368
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	122	141.820	141.312	26.202	1.342	145	(169.631)	-
Zmniejszenia*	(33)	(19.253)	(5.193)	(41)	(1.510)	(3)	(178)	(21.018)
Amortyzacja	-	(111.485)	(90.249)	(73.771)	(3.339)	(738)	-	(189.333)
Wartość księgowa netto	5.492	1.869.775	1.181.614	1.213.384	47.907	7.988	428.639	3.573.185
Stan na 30 czerwca 2015 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	5.492	2.962.461	1.999.376	2.031.523	113.264	21.778	428.639	5.563.157
Umorzenie	-	(1.092.686)	(817.762)	(818.139)	(65.357)	(13.790)	-	(1.989.972)
Wartość księgowa netto	5.492	1.869.775	1.181.614	1.213.384	47.907	7.988	428.639	3.573.185

*pozycje obejmują również utworzenie/wykorzystanie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe

Koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od zaciągniętych zobowiązań), aktywowane w okresie 6 miesięcy 2015 roku w wartości rzeczowych aktywów trwałych wyniosły łącznie 5.425 tys. zł (5.719 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2014 roku).

6.1 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 2015 roku:

Wyszczególnienie	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:	27	32.185	505.432	279.374	226.058	55%
- amortyzowane do czerwca 2015 r.	18	16.025	378.588	279.374	99.214	74%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	235	99.450	1.198.908	428.912	769.996	36%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	32	-	295.036	109.476	185.560	37%
Razem na dzień 30 czerwca 2015 roku	294	131.635	1.999.376	817.762	1.181.614	41%

Na dzień 30 czerwca 2014 roku:

Wyszczególnienie	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:	27	34.551	500.390	243.793	256.597	49%
- amortyzowane do czerwca 2014 r.	16	15.307	367.378	243.793	123.585	66%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	223	96.106	1.109.372	383.096	726.276	35%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	32	-	299.684	99.512	200.172	33%
Razem na dzień 30 czerwca 2014 roku	282	130.657	1.909.446	726.401	1.183.045	38%

7. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie komputerowe	Oplaty, licencje	Informacja geologiczna	Pozostałe	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2014 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	5.037	4.425	26.709	977	37.148
Umorzenie	(3.279)	(1.399)	(8.404)	(941)	(14.023)
Wartość księgowa netto	1.758	3.026	18.305	36	23.125
Na dzień 30 czerwca 2014 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	1.758	3.026	18.305	36	23.125
Zwiększenia	8	118	-	21	147
Zwiększenie w wyniku nabycia jednostki zależnej	26	8	-	-	34
Amortyzacja	(180)	(125)	(577)	(7)	(889)
Wartość księgowa netto	1.612	3.027	17.728	50	22.417
Stan na 30 czerwca 2014 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	5.051	4.549	26.709	57	36.366
Umorzenie	(3.439)	(1.522)	(8.981)	(7)	(13.949)
Wartość księgowa netto	1.612	3.027	17.728	50	22.417
Stan na 1 stycznia 2015 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	5.244	6.746	26.709	582	39.281
Umorzenie	(3.599)	(1.726)	(9.652)	(13)	(14.990)
Wartość księgowa netto	1.645	5.020	17.057	569	24.291
Na dzień 30 czerwca 2015 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	1.645	5.020	17.057	569	24.291
Zwiększenia	16	151	-	6	173
Zmniejszenia	-	(4)	-	-	(4)
Amortyzacja	(208)	(289)	(629)	(8)	(1.134)
Wartość księgowa netto	1.453	4.878	16.428	567	23.326
Stan na 30 czerwca 2015 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	5.257	6.843	26.709	625	39.434
Umorzenie	(3.804)	(1.965)	(10.281)	(58)	(16.108)
Wartość księgowa netto	1.453	4.878	16.428	567	23.326

8. Kapitał podstawowy

	Liczba akcji (w tys.)	Akcje zwykłe wartość nominalna	Korekta hiperinflacyjna	Razem
Stan na 1 stycznia 2014 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2014 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 1 stycznia 2015 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2015 roku	34.014	170.068	131.090	301.158

Wszystkie akcje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą zostały w pełni opłacone.

9. 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).

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

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

Na dzień 30 czerwca 2015 roku dokonano aktualizacji wyceny wartości Programu Opcji Menedżerskich. Wartość Programu pozostała bez zmian w stosunku do wartości na koniec 2014 roku i wynosiła 16.744 tys. zł

Na dzień 30 czerwca 2015 roku liczba przyznanych opcji w ramach całego Programu wynosi 1.143.863. W ramach tej puli liczba przyznanych praw (za lata 2013-2014) do wykonania powyższych opcji wynosi 335.199. Łączny koszt programu na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł 9.993 tys. zł, z czego kwota 1.752 tys. zł została ujęta w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Koszty administracyjne” i w śródrocznym

skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym w pozycji „Pozostałe kapitały” na 30 czerwca 2015 roku (na dzień 31 grudnia 2014: 5.388 tys. zł).

Pozostałe kapitały obejmują również pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające przepływy pieniężne (w części uznanej za zabezpieczenie efektywne) po uwzględnieniu efektu podatkowego. Strata na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne w okresie pierwszych 6 miesięcy 2015 roku wyniosła łącznie 3.374 tys. zł (2.733 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego) podczas gdy w analogicznym okresie roku 2014 strata wyniosła 3.381 tys. zł. Poniesione łącznie straty (do dnia 30 czerwca 2015 roku) zostały ujęte w następujących pozycjach śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów:

- strata przypadająca na okres pierwszych 6 miesięcy 2015 roku w wysokości 352 tys. zł (285 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego) wraz ze stratą wykazaną na koniec 2014 roku w wysokości 47 tys. zł (38 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego), dotycząca otwartego na dzień 30 czerwca 2015 roku powiązania zabezpieczającego przepływy pieniężne (pierwotnie zabezpieczenie stanowił kontrakt forward, który został następnie zastąpiony instrumentem niepochodnym), została ujęta w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji zabezpieczenia przepływów pieniężnych „Zyski (straty) za okres” (w części dotyczącej 2015 roku) oraz w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej (bilans) w pozycji „Pozostałe kapitały”;

- strata przypadająca na okres pierwszych 6 miesięcy 2015 roku w wysokości 3.022 tys. zł (2.448 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego) wraz ze stratą wykazaną na koniec 2014 roku w wysokości 246 tys. zł (199 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego) w odniesieniu do kontraktów forward zawartych w 2013 roku oraz rozliczonych w roku 2014 – łącznie 3.268 tys. zł (2.647 tys. zł z uwzględnieniem efektu podatkowego) - została wykazana w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji zabezpieczenia przepływów pieniężnych „Korekty wynikające z przeniesienia kwot do pierwotnych wartości pozycji zabezpieczanych” i została odniesiona na wartość początkową środków trwałych wykazywanych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej (bilans) w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Łącznie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w odniesieniu do zabezpieczenia przepływów pieniężnych wykazano zmniejszenie całkowitych dochodów w wysokości 86 tys. zł.

10. Dotacje

	30.06.2015	31.12.2014
Zobowiązania długoterminowe:		
Dotacje	14.618	15.109
Zobowiązania krótkoterminowe:		
Dotacje	1.017	988
	15.635	16.097

Otrzymane dotacje do aktywów powinny zostać rozliczone w całości w momencie całkowitego zamortyzowania, sprzedaży bądź likwidacji sfinansowanych z nich składnika aktywów.

11. Kredyty i pożyczki

	30.06.2015	31.12.2014
Długoterminowe:	16.932	13.222
Pożyczki celowe	16.932	13.222
- WFOŚ w Lublinie	16.932	13.222
Krótkoterminowe:	59.786	100.526
Pożyczki celowe	2.024	1.518
- WFOŚ w Lublinie	2.024	1.518
Kredyty bankowe:	57.762	99.008
- mBank S.A.	57.762	99.008
	76.718	113.748

W 2014 roku spółka zależna „Łęczyńska Energetyka” otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Lublinie pożyczkę celową przeznaczoną na finansowanie inwestycji „Budowa stacji uzdatniania wody w Bogdanie wraz z połączeniami technologicznymi”. Spłata pożyczki będzie następowała 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 stopie 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. zł a także cesja wierzytelności z tytułu umowy sprzedaży ciepła zawartej z Jednostką Dominującą.

W dniu 21 maja 2014 roku Jednostka Dominująca zawarła z bankiem mBank S.A. umowę kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym z limitem do kwoty 150.000 tys. zł. Na dzień bilansowy wykorzystanie kredytu wynosiło 57.762 tys. zł, jednocześnie niewykorzystana linia kredytowa wyniosła 92.238 tys. zł. Linia kredytowa została udzielona na okres 2 lat tj. do dnia 22 maja 2016 roku, natomiast oprocentowanie wynosi WIBOR 1M + marża banku.

Zabezpieczeniem spłaty udzielonego kredytu jest:

1. Oświadczenie Jednostki Dominującej o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ust 1 i 2 ustawy Prawo Bankowe z dnia 29 sierpnia 1997 roku do kwoty 225.000 tys. zł.
2. Udzielone przez Jednostkę Dominującą na rzecz Banku pełnomocnictwo do rachunku bieżącego prowadzonego przez bank.
3. Cesja wierzytelności przysługujących Jednostce Dominującej z tytułu umowy sprzedaży węgla do wysokości zadłużenia z tytułu kredytu wraz z odsetkami i innymi kosztami, nie wyższej niż 225.000 tys. zł oraz wpływy z tytułu realizacji tej umowy na rachunek bieżący prowadzony przez bank na rzecz Jednostki Dominującej.

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

12. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji

	30.06.2015	31.12.2014
Długoterminowe:		
Emisja obligacji	700.000	700.000
- PEKAO S.A.	500.000	500.000
- BGK	200.000	200.000
Krótkoterminowe:		
Odsetki od obligacji:	46	106
- PEKAO S.A.	33	76
- BGK	13	30
	700.046	700.106

Zobowiązania finansowe z tytułu obligacji dotyczą dwóch umów programowych. W ramach pierwszej Umowy Programowej zawartej przez Jednostkę Dominującą w dniu 3 września 2013 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. wyemitowano 3.000 szt. obligacji o łącznej wartości 300.000 tys. zł z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2018 roku. Termin wymagalności wykupu obligacji w wysokości 75 mln zł przypada na dzień 30 marca 2018 roku, 75 mln zł przypada na dzień 30 czerwca 2018 roku, 75 mln zł na dzień 30 września 2018 roku oraz 75 mln zł na dzień 30 grudnia 2018 roku. Oprocentowanie obligacji oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększoną o stałą marżę.

W ramach drugiej Umowy Programowej zawartej przez Jednostkę Dominującą w dniu 30 czerwca 2014 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. (200 szt.) oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego (200 szt.) wyemitowano 400 szt. obligacji o łącznej wartości 400.000 tys. zł z terminem wykupu 30 czerwca 2016 roku. Program emisji przewiduje, iż Jednostka Dominująca ma prawo emitowania kolejnych serii obligacji w ramach danej transzy na refinansowanie poprzedniej emisji w danej transzy (rolowanie), co uzasadnia długoterminowy charakter Programu emisji obligacji. Taka sytuacja miała miejsce w dniu 30 czerwca 2015 roku kiedy to wykup poprzednio wyemitowanych, w ramach danej transzy, obligacji z terminem wykupu przypadającym w dniu 30 czerwca 2015 roku został zrefinansowany poprzez emisję kolejnych dwóch serii obligacji z terminem wykupu przypadającym w dniu 30 czerwca 2016 r.

Oprocentowanie obligacji oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększoną o stałą marżę.

Jednostka Dominująca ustanowiła zabezpieczenie na rzecz Banków w formie: umowy cesji wierzytelności z umowy z jednym z klientów Jednostki Dominującej, oświadczenia o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego oraz pełnomocnictwa do wskazanych rachunków bankowych Jednostki Dominującej.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych z tytułu emisji obligacji nie różni się istotnie od wartości księgowej.

13. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

	30.06.2015	31.12.2014
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej z tytułu		
– świadczeń emerytalnych i rentowych	29.806	38.549
– nagród jubileuszowych	82.453	76.980
– deputatów węglowych	106.619	97.501
– pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, odprawy pośmiertne i inne)	26.382	13.694
	245.260	226.724
w tym:		
– Długoterminowe	198.464	186.195
– Krótkoterminowe	46.796	40.529
	30.06.2015	30.06.2014
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku z tytułu:		
– świadczeń emerytalnych i rentowych	1.214	1.821
– nagród jubileuszowych	9.542	2.682
– deputatów węglowych	2.586	2.255
– pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, odprawy pośmiertne i inne)	21.584	23.007
	34.926	29.765
	30.06.2015	30.06.2014
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszty z tytułu podziału zysków i strat aktuarialnych wynikających z założeń demograficznych, założeń finansowych oraz pozostałych zmian:		
– świadczeń emerytalnych i rentowych	(7.255)	50
– deputatów węglowych	6.536	(1.515)
– pozostałych świadczeń dla pracowników (odprawy pośmiertne)	(168)	(85)
	(887)	(1.550)

Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych:

	30.06.2015	30.06.2014
Stan na 1 stycznia	226.724	200.030
Koszty bieżącego zatrudnienia	28.325	28.673
Koszty odsetek	2.636	4.219
(Zyski)/straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	3.965	(3.127)
(Zyski)/straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(887)	(1.550)
Razem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	34.039	28.215
Wyplacone świadczenia	(15.503)	(14.230)
Stan na 30 czerwca	245.260	214.015

Łączna kwota kosztów świadczeń pracowniczych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku i śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	30.06.2015	30.06.2014
Koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów	29.322	23.346
Koszty sprzedaży	175	123
Koszty administracyjne	2.793	2.077
Koszty finansowe	2.636	4.219
Razem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	34.926	29.765
(Zyski)/straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(887)	(1.550)
Razem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	34.039	28.215

14. Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia

	Likwidacja zakładu górniczego	Szkody górniczne	Roszczenia prawne	Podatek od nieruchomości	Roszczenia ZUS - składka wypadkowa	Pozostałe	Razem
Stan na 1 stycznia 2014 roku	85.278	12.933	24.058	27.846	-	-	150.115
W tym:							
Długoterminowe	85.278	-	-	-	-	-	85.278
Krótkoterminowe	-	12.933	24.058	27.846	-	-	64.837
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	12.133	-	-	-	-	-	12.133
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku:							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	127	3.541	1.811	90	5.569
- Dodatkowa opłata sankcyjna	-	-	-	-	8.092	-	8.092
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(703)	(699)	-	-	-	(1.402)
- Odsetki	-	-	979	1.194	537	-	2.710
- Rozliczenie dyskonta	3.837	-	-	-	-	-	3.837
Stan na 30 czerwca 2014 roku	101.248	12.230	24.465	32.581	10.440	90	181.054
W tym:							
Długoterminowe	101.248	-	-	-	-	-	101.248
Krótkoterminowe	-	12.230	24.465	32.581	10.440	90	79.806
Stan na 1 stycznia 2015 roku	123.585	9.155	25.295	23.258	15.901	-	197.194
W tym:							
Długoterminowe	123.585	-	-	-	-	-	123.585
Krótkoterminowe	-	9.155	25.295	23.258	15.901	-	73.609
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:							
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	(12.500)	-	-	-	-	-	(12.500)
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku:							
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	-	3.768	239	-	4.007
- Dodatkowa opłata sankcyjna	-	-	-	-	1.299	-	1.299
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(1.248)	(231)	(2.455)	-	-	(3.934)
- Odsetki	-	-	571	819	627	-	2.017
- Rozliczenie dyskonta	1.699	-	-	-	-	-	1.699
Stan na 30 czerwca 2015 roku	112.784	7.907	25.635	25.390	18.066	-	189.782
W tym:							
Długoterminowe	112.784	-	-	-	-	-	112.784
Krótkoterminowe	-	7.907	25.635	25.390	18.066	-	76.998

(a) Likwidacja zakładu górniczego

Grupa tworzy rezerwę na koszty likwidacji zakładu górniczego, do których poniesienia jest zobligowana istniejącymi przepisami prawa. Wyliczona wysokość kosztów likwidacji zakładu górniczego na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi: 112.784 tys. zł. Zmiana rezerwy w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2014 r. wyniosła -10.801 tys., przy czym wzrost wynikający z odpisu dyskonta został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Koszty finansowe” w kwocie 1.699 tys. zł, natomiast spadek wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości -12.500 tys. zł, został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako zmniejszenie pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

(b) 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 2015 roku wynosi 7.907 tys. zł przy czym kwota ta dotyczy przede wszystkim planowanych kosztów jakie będą musiały być poniesione w związku z naprawą uszkodzonych linii energetycznych, wykupem zabudowanych nieruchomości (na których pojawiły się szkody) oraz rekompensatami za szkody w gruntach rolnych. W okresie 6 miesięcy 2015 roku kwota wykorzystanej rezerwy wyniosła łącznie 1.248 tys. zł (703 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2014 roku).

(c) 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 śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku jako „Pozostałe straty netto”. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, popartym stosowną opinią prawną, zgłoszenie tych roszczeń nie spowoduje powstania znaczących strat w wysokości przekraczającej kwotę rezerw utworzonych na dzień 30 czerwca 2015 roku. Wartość rezerwy na roszczenia prawne jak również ich stan prawny nie uległy istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego (31 grudnia 2014 roku) a ich zmiana dotyczyła w głównej mierze aktualizacji wysokości odsetek na dzień bilansowy.

(d) Podatek od nieruchomości

Wykazana kwota stanowi rezerwę na podatek od nieruchomości. Jednostka Dominująca, sporządzając deklaracje z tytułu podatku od nieruchomości nie uwzględnia (podobnie jak inne spółki górnicze w Polsce) dla potrzeb kalkulacji tego podatku wartości podziemnych wyrobisk górniczych, ani też wartości wyposażenia, które się w nich znajduje.

Ze stanowiska Trybunału Konstytucyjnego wyrażonego w wyroku z dnia 13 września 2011 roku, a następnie potwierdzonego w orzeczeniach sądów administracyjnych wynika, że nie podlega opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podziemne wyrobisko górnicze rozumiane jako pusta przestrzeń w górotworze, powstała na skutek prowadzenia robót górniczych. Jednocześnie w wyroku tym Trybunał Konstytucyjny nie wykluczył, że w podziemnych wyrobiskach górniczych mogą znajdować się obiekty będące budowlami w rozumieniu przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, które mogą podlegać opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości. W przypadku ustalenia, że w podziemnych wyrobiskach górniczych znajdują się obiekty stanowiące budowle w rozumieniu przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, przy ustalaniu podstawy opodatkowania, nie może być zaliczana do tej podstawy wartość robót polegających na wykonaniu podziemnego wyrobiska górniczego.

Powyższy wyrok Trybunału Konstytucyjnego nie rozstrzygnął jednak w sposób jednoznaczny i ostateczny kwestii, jakie elementy wyposażenia podziemnych wyrobisk górniczych stanowią przedmiot opodatkowania podatkiem od nieruchomości, jak również do chwili obecnej brak jest jednolitego stanowiska w tym zakresie orzecznictwa sądów administracyjnych.

W 2015 roku pojawił się wyrok NSA, w którym Sąd ten oddalając skargę kasacyjną jednego z przedsiębiorców górniczych, uznał za prawidłowe stanowisko organów podatkowych i WSA, że obudowy podziemnych wyrobisk górniczych są budowlami w postaci konstrukcji oporowych, niemniej jednak bazując na tym wyroku nie można jednoznacznie stwierdzić, że zostało już ukształtowane w tym zakresie jednolite stanowisko orzecznictwa sądów administracyjnych.

W związku z decyzjami Wójtów Gmin i SKO w Lublinie określającymi wobec Jednostki Dominującej wysokość podatku od nieruchomości za lata 2008 – 2012 - w odniesieniu do wszystkich gmin, dokonano weryfikacji wysokości ustalonego za lata 2010 - 2015 podatku od nieruchomości - w odniesieniu do Gminy Ludwin, za lata 2011-2015 w odniesieniu do Gminy Puchaczów oraz za lata 2013-2015 w odniesieniu do Gminy Cyców. Za weryfikacją wysokości

ustalonej rezerwy na podatek przemawiało istnienie ryzyka, że w postępowaniach podatkowych za te lata, organy podatkowe będą orzekać w taki sam sposób jak za lata 2008-2012. Po uwzględnieniu powyższego wykazana w księgach Jednostki Dominującej kwota rezerwy na 30 czerwca 2015 roku (zaprezentowana w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia”) w wysokości 25.390 tys. zł (na 31 grudnia 2014 r. 23.258 tys. zł), stanowi rezerwę na ewentualne zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości oraz z tytułu odsetek od tych zobowiązań za lata 2011-2015 - w odniesieniu do Gminy Puchaczów, lata 2010-2015 w odniesieniu do Gminy Ludwin oraz za lata 2013-2015 w odniesieniu do Gminy Cyców, w przypadku ustalenia przez organy podatkowe, że w podziemnych wyrobiskach górniczych Jednostki Dominującej znajdują się budowle stanowiące przedmiot opodatkowania podatkiem od nieruchomości. W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku wartości związane z podatkiem od nieruchomości są wykazywane jako „Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów”.

Pod koniec 2014 roku, w wyniku podtrzymania przez SKO wydanych przez Wójtów Gmin decyzji określających wobec Jednostki Dominującej wysokość podatku od nieruchomości za lata 2009 w przypadku gmin Ludwin i Puchaczów oraz 2009-2012 w przypadku gminy Cyców, nastąpiło rozliczenie wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości. W wyniku dokonanego rozliczenia wykorzystano utworzoną wcześniej rezerwę w wysokości 11.640 tys. zł (w większości wykorzystanie polegało na kompensacie z przysługującymi Jednostce Dominującej nadpłatami). W 2015 roku nastąpiło podobne rozliczenie w odniesieniu do roku 2010 dla Gminy Puchaczów. W wyniku rozliczenia wykorzystano utworzoną wcześniej rezerwę w wysokości 2.455 tys. zł (wykorzystanie w całości polegało na kompensacie z przysługującą Jednostce Dominującej nadpłatą za rok 2005). Wartość zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości wynikająca z rozliczonych decyzji pokrywała się z wysokością tworzonej przez Jednostkę Dominującą rezerwy.

Jednakże pomimo dokonanych rozliczeń Jednostka Dominująca podejmuje wszelkie czynności prawne mające na celu skuteczne zakwestionowanie zasadności naliczania wymiaru podatku od nieruchomości w odniesieniu do wyposażenia i obudowy. Czynności te uwzględniają skarżenie wydanych decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, a w dalszej kolejności do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Równocześnie do utworzonej rezerwy, w oparciu o powyższe fakty, w związku z dokonanymi w 2015 roku rozliczeniami (zaliczeniami nadpłat na poczet zobowiązań) podatku od nieruchomości w zakresie dotyczącym podziemnych wyrobisk górniczych za rok 2010 w przypadku Gminy Puchaczów, Jednostka Dominująca wyliczyła na dzień 30 czerwca 2015 roku przychody należne z tytułu nadpłaconego podatku od nieruchomości w kwocie 14.848 tys. zł (na 31 grudnia 2014 r. 24.461 tys. zł). Należności z tytułu naliczonych przychodów zostały wykazane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w aktywach obrotowych w pozycji „Należności handlowe i pozostałe należności”.

(e) Roszczenia ZUS z tytułu składki wypadkowej

Ustalona przez ZUS na podstawie przedłożonych przez Jednostkę Dominującą dokumentów ZUS IWA (Informacja o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe) oraz korekty dokumentu ZUS IWA za 2012 rok wysokość stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe za okres rozliczeniowy od dnia 01.04.2013 do dnia 31.03.2014 wynosiła 3,09 %, natomiast za okres rozliczeniowy od 01.04.2014 do 31.03.2015 wynosiła 2,70 %. Decyzją Nr 7/2014 z dnia 18 czerwca 2014 r., Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Lublinie dokonał ustalenia wobec Jednostki Dominującej wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe. Organ ten - po uwzględnieniu korekt ZUS IWA za lata 2011, 2012 (dokonanych z urzędu), za okres rozliczeniowy od dnia 01.04.2013 do dnia 31.03.2014 ustalił wysokość stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w wysokości 3,47 %, natomiast za okres rozliczeniowy od 01.04.2014 do 31.03.2015 w wysokości 3,09 %. Ponadto, w powyższej decyzji na podstawie art. 34 ustawy o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz art. 83 ust. 1 pkt 3 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, ZUS ustalił względem Jednostki Dominującej stopę procentową składki na ubezpieczenie wypadkowe za lata składkowe od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 oraz od 01.04.2014 r. do 31.03.2015 r. w podwyższonej o 50 % wysokości, tj. za rok składkowy 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r. w wysokości 5,21% zaś za rok składkowy od 01.04.2014 r. do 31.03.2015 r. w wysokości 4,64 % . Od powyższej decyzji Jednostka Dominująca w dniu 25 lipca 2014 roku złożyła odwołanie do Sądu Okręgowego w Lublinie wnosząc o uchylenie tej decyzji i umorzenie postępowania, ewentualnie o zmianę przez Sąd zaskarżonej decyzji i orzeczenie, że Jednostka Dominująca nie jest zobowiązana do opłacenia stopy procentowej

składki na ubezpieczenie wypadkowe w podwyższonej o 50% wysokości oraz o orzeczenie, że w powyższych latach składkowych stopa procentowa tej składki powinna wynosić odpowiednio 3,09 % oraz 2,7%. W dniu 20 stycznia 2015 roku odbyła się pierwsza rozprawa, na której Sąd dopuścił wszystkieawnioskowane przez Jednostkę Dominującą dowody z dokumentów oraz odroczył rozprawę bez podania terminu oraz poinformował, że wniosek o dopuszczenie wnioskowanego przez Jednostkę Dominującą dowodu z opinii biegłych lekarzy rozpatrzy na posiedzeniu niejawnym. Posiedzenie to odbyło się w dniu 6 lutego 2015 roku na którym Sąd postanowił dopuścić dowód z łącznej opinii biegłych lekarzy sądowych. Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego taka opinia nie została jeszcze sporządzona.

Opisana powyżej decyzja, ustalająca wysokość stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe oraz podwyższająca o 50% wysokość ustalonej stopy, nie jest prawomocna.

Po uwzględnieniu powyższego wykazana w księgach Jednostki Dominującej kwota rezerwy na 30 czerwca 2015 roku w wysokości 18.066 tys. zł stanowi rezerwę na roszczenie ZUS z tytułu składki wypadkowej w wysokości 3.046 tys. zł, z tytułu podwyższenia wysokości stopy procentowej tej składki o 50% - w kwocie 13.352 tys. zł oraz odsetek w wysokości 1.668 tys. zł.

15. Pozostałe przychody

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Otrzymane odszkodowania	1.841	250
Pozostałe,	175	578
<i>z tego:</i>		
- Rozwiązanie wykorzystanych pozostałych rezerw na zobowiązania	-	393
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	123	16
- Inne przychody	52	169
Razem pozostałe przychody	2.016	828

16. Pozostałe koszty

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Darowizny	(134)	(423)
Opłaty egzekucyjne i kary	(56)	(51)
Odszkodowania	(117)	(474)
Pozostałe	(76)	(51)
Razem pozostałe koszty	(383)	(999)

17. Pozostałe zyski/(straty) netto

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Zysk/(strata) na sprzedaży środków trwałych	(46)	-
Różnice kursowe	(389)	(309)
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	(33)	275
Zysk na okazijnym nabyciu	-	1.003
Utworzenie rezerwy na roszczenia ZUS z tyt. składki wypadkowej, z tego:	(1.538)	(9.903)
- Utworzenie rezerwy na składkę	(239)	(1.811)
- Utworzenie rezerwy na dodatkową opłatę sankcyjną	(1.299)	(8.092)
Pozostałe,	1.946	1.028
z tego:		
- Utworzenie/rozwiązanie pozostałych rezerw	1.479	1.402
- Inne	467	(374)
Razem pozostałe straty - netto	(60)	(7.906)

18. Przychody i koszty finansowe

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	1.837	2.210
Inne, w tym:	1.425	2.391
<i>odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalń</i>	<i>1.002</i>	<i>1.231</i>
Razem przychody finansowe	3.262	4.601
Odsetki i prowizje od kredytów i obligacji	(4.723)	(4.675)
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	(2.636)	(4.219)
Rozliczenie dyskonta od innych długoterminowych rezerw	(1.699)	(3.837)
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	(779)	(734)
Rezerwa na odsetki od roszczeń ZUS z tytułu składki wypadkowej	(627)	(537)
Inne koszty	(906)	(461)
Razem koszty finansowe	(11.370)	(14.463)
Koszty finansowe – netto	(8.108)	(9.862)

19. Podatek dochodowy

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Podatek bieżący	16.815	24.331
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	899	1.041
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody:		
- z tytułu zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(20)	(643)
- z tytułu zysków/strat aktuarialnych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	153	294
	17.847	25.023

Podatek dochodowy w śródrocznym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym został ustalony według oczekiwanej stopy podatkowej na 2015 rok w wysokości 19,0% (2014 r.: 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.

Wątpliwości interpretacyjne dotyczą m.in. klasyfikacji podatkowej wydatków na wytworzenie niektórych wyrobisk górniczych. Obecnie stosowana przez Grupę oraz inne spółki sektora węglowego praktyka polega na zaliczaniu bezpośrednio w koszty podatkowe okresu kosztów dotyczących wytworzenia tzw. wyrobisk eksploatacyjnych tzn. wyrobisk niestanowiących stałej podziemnej infrastruktury kopalni.

Jednakże w świetle obowiązujących przepisów podatkowych nie można wykluczyć zastosowania innej niż prezentowana przez Grupę kwalifikacji tego typu kosztów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, co mogłoby potencjalnie prowadzić do korekt w rozliczeniach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz ewentualnej zapłaty dodatkowej kwoty podatku. Kwota taka mogłaby być istotna.

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

20. Zysk na jedną akcję**(a) 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.

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Zysk przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	75.344	91.217
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	2,22	2,68

Noty przedstawione na stronach 9 - 35 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

(b) 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 2015 roku Jednostka Dominująca posiadała instrumenty powodujące potencjalne rozwodnienie akcji zwykłych, w związku z wprowadzeniem w 2013 roku Programu Opcji Menedżerskich. Wpływ rozwodnienia na dzień 30 czerwca 2015 roku jest nieistotny w związku z powyższym rozwodniony zysk na akcję równy jest podstawowemu zyskowi na akcję Jednostki Dominującej (identyczna sytuacja występowała na dzień 30 czerwca 2014 roku).

21. Dywidenda na akcję

W pierwszym półroczu 2015 roku oraz w tym samym okresie 2014 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała dywidendy dla akcjonariuszy. Wypłata dywidendy za rok 2014 w wysokości 119.048 tys. złotych nastąpi w dniu 8 października 2015 roku. Zgodnie z Uchwałą Nr 20 ZWZ Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. z dnia 18 czerwca 2015 roku zysk netto za 2014 rok, w części wynoszącej 119.048 tys. zł przeznaczony został do podziału między akcjonariuszy Jednostki Dominującej. W związku z tym wskaźniki należnej dywidendy przypadającej dla akcjonariuszy Jednostki Dominującej przedstawia poniższe zestawienie.

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Należna dywidenda	119.048	197.279
Liczba akcji zwykłych na dzień dywidendy (w tys.)	34.014	34.014
Dywidenda na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	3,50	5,80

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

22. Instrumenty finansowe (zobowiązania 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 rezerwy),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku jedynymi instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej były pochodne instrumenty finansowe. Do wyceny zobowiązań z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, o wartości 308 tys. złotych na dzień 31 grudnia 2014 roku, zastosowano poziom 2 wyceny. Wycena wartości godziwej forwardów walutowych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji, kalkulowane w oparciu o różnicę pomiędzy ceną terminową a ceną transakcyjną. Cena terminowa kalkulowana jest w oparciu o fixing NBP i krzywą stóp procentowych implikowaną z transakcji fx swap.

23. Pozycje warunkowe

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

a) 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 25.390 tys. zł i została zaprezentowana w nocie 14) może wynikać przede wszystkim z istniejących rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Jednostki Dominującej a stanowiskiem organów podatkowych w zakresie przedmiotu opodatkowania tym podatkiem. Mianowicie dotyczą one kwestii, czy w podziemnych wyrobiskach górniczych Jednostki Dominującej znajdują się budowle w rozumieniu przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, stanowiące przedmiot opodatkowania tym podatkiem, jak również rozbieżności te mogą też dotyczyć wartości poszczególnych obiektów - w przypadku ustalenia, że podlegają one opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości. Zakres powyższego zobowiązania nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego (31 grudnia 2014 roku).

b) 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 sprawozdania finansowego wynosi 48 mln zł. 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. Zakres powyższego zobowiązania nie uległ istotnej zmianie w porównaniu do końca poprzedniego roku obrotowego (31 grudnia 2014 roku).

c) Zobowiązania i aktywa warunkowe dotyczące sporu z Konsorcjum

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Jednostka Dominująca wystawiła na rzecz Konsorcjum firm Mostostal Warszawa S.A. oraz Acciona Infraestructuras S.A. („Konsorcjum”) noty obciążeniowe z tytułu odszkodowania umownego, kar umownych za opóźnienia w realizacji umowy oraz odszkodowania za utracone korzyści – w łącznej wysokości 34.592 tys. zł. Jednocześnie w dniu 7 kwietnia 2015 roku do Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie wpłynęło powództwo wniesione przeciwko Jednostce Dominującej przez Konsorcjum. Powództwo dotyczy przede wszystkim roszczeń z tytułu zwrotu poniesionych przez Konsorcjum kosztów w związku z przedłużeniem czasu wykonywania umowy oraz kary umownej za odstąpienie od umowy z winy Jednostki Dominującej, stanowiących łącznie kwotę 27.232 tys. zł. W opinii Zarządu Jednostki Dominującej zarówno nałożona kara umowna jak również roszczenie z tytułu dodatkowych kosztów poniesionych przez Konsorcjum są bezpodstawne, zwłaszcza, iż opóźnienie w realizacji umowy powstało z winy Konsorcjum.

Wystąpienie Konsorcjum do Sądu Arbitrażowego było zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, reakcją na obciążanie Konsorcjum przez Jednostkę Dominującą karą umowną, odszkodowaniem umownym oraz odszkodowaniem z tytułu utraconych korzyści. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej prawdopodobieństwo negatywnego rozstrzygnięcia sporu i ewentualnie wynikającej z tego konieczności zapłaty przez Jednostkę Dominującą roszczeń jest niewielkie, a ostateczny rezultat finansowy obustronnych roszczeń nie powinien być dla Jednostki Dominującej niekorzystny.

24. Przyszłe zobowiązania umowne Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych

Zobowiązania inwestycyjne

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

	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	47.302	221.430	461.215

25. Informacje o wynagrodzeniu członków Zarządu, Rady Nadzorczej i prokurentów Jednostki Dominującej

	1.01.2015- 30.06.2015	1.01.2014- 30.06.2014
Wynagrodzenie członków Zarządu i prokurentów	3.247	2.624
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	461	387

26. Nietypowe zdarzenia wpływające na wynik finansowy

W okresie sześciu miesięcy 2015 roku nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Prezentowane wyniki finansowe za pierwsze półrocze 2015 roku obejmują zdarzenia zaistniałe w tym okresie zidentyfikowane przez Grupę. Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na wyniki finansowe i nie zostały ujęte w prezentowanym śródrocznym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego nie zaistniały żadne istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Grupy w 2015 roku.

28. Zatwierdzenie śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego

Zarząd Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. oświadcza, że z dniem 19 sierpnia 2015 roku zatwierdza do publikacji niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Zbigniew Stopa

Prezes Zarządu



Waldemar Bernaciak

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Handlu i Logistyki



Roger de Bazelaire

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Ekonomiczno – Finansowych



Krzysztof Szlaga

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Zakupów i Inwestycji



Urszula Piątek

Główny Księgowy

