

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES 01.01-30.09.2022 r.

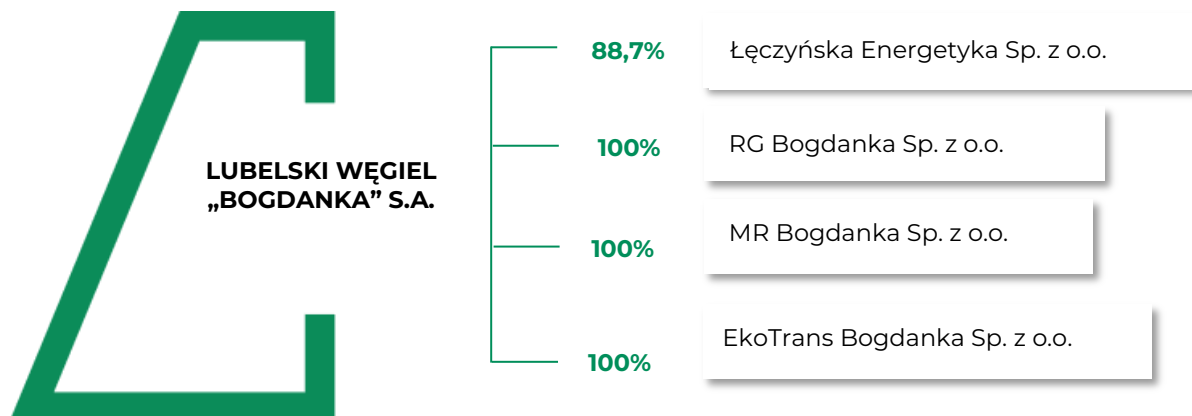


GRUPA KAPITAŁOWA
LUBELSKI WĘGIEL BOGDANKA

Bogdanka, listopad 2022 r.

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel Bogdanka:



% liczba głosów na WZ w Spółkach Zależnych

W skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka (zwanej dalej „Grupą”) wchodzi poniżej 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.

Jednostki Zależne

„Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.

W jednostce zależnej „Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 września 2022 roku 88,7% udziałów w kapitale.

„Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie dostaw energii cieplnej oraz prowadzi gospodarkę wodno-ściekową. Ponadto spółka zaopatruje w energię ciepłą podmioty 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.

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

W jednostce zależnej EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 września 2022 roku 100,0% udziałów w kapitale.

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

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

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

W jednostce zależnej RG „Bogdanka” Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 września 2022 roku 100,0% udziałów w kapitale.

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

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

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

W jednostce zależnej MR Bogdanka Sp. z o.o. Jednostka Dominująca posiadała na 30 września 2022 roku 100,0% udziałów w kapitale.

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

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Zbiorcze zestawienie na dzień 30 września 2022 roku przedstawiające charakterystykę jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy przedstawia poniższa tabela:

NAZWA JEDNOSTKI ZALEŻNEJ	SUMA BILANSOWA [TYS. ZŁ]	KAPITAŁ WŁASNY [TYS. ZŁ]	% POSIADANYCH UDZIAŁÓW	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	OGRANICZENIA W KONTROLI; OGRANICZENIA NA SKONSOLIDOWANE AKTYWA I PASYWA	METODA KONSOLIDACJI
JEDNOSTKI PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI W OKRESIE BIEŻĄCYM I W OKRESACH POPRZEDNICH:						
„ŁĘCZYŃSKA ENERGETYKA” Sp. z o.o.	107.958	93.404	88,7	Udziały niekontrolujące wynoszą 11,30% i należą do: - Gm. Łęczna 11,29% - Gm. Puchaczów 0,01%	brak	pełna
RG „BOGDANKA” Sp. z o.o.	22.000	2.659	100,0	brak	brak	pełna
EkoTRANS BOGDANKA Sp. z o.o.	4.467	908	100,0	brak	brak	pełna
MR BOGDANKA Sp. z o.o.	11.305	6.134	100,0	brak	brak	pełna

Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka. Grupa ta sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy niniejszy Skonsolidowany Raport Kwartalny powinien być czytany łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka, jak również ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Jednostki Dominującej za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Jednostki Dominującej pod adresem www.ri.lw.com.pl.

Grupa w strukturze Grupy Kapitałowej ENEA

W dniu 14 września 2015 roku spółka ENEA S.A. ogłosiła wezwanie na akcje Jednostki Dominującej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A., w którym oświadczyła, iż zamierza uzyskać do 64,57% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 października 2015 roku. Wskutek dokonanej transakcji Spółka ENEA S.A. wraz z jej podmiotem zależnym objęła łącznie 66% akcji Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A., w wyniku czego Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. wraz z jej spółkami zależnymi stały się częścią Grupy Kapitałowej ENEA, w której jednostką dominującą jest spółka ENEA S.A. z siedzibą w Poznaniu. W wyniku zbycia przez podmiot zależny Enea S.A. akcji Jednostki Dominującej w trakcie drugiego kwartału 2022 roku, na dzień 30 września 2022 roku Enea S.A. posiada łącznie 64,57% udziałów w Spółce Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A.

Ponadto w dniu 18 czerwca 2022 roku w siedzibie Jednostki Dominującej podpisano list intencyjny w sprawie sprzedaży akcji Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. Skarbowi Państwa. Zgodnie z jego postanowieniami, Enea i Ministerstwo Aktywów Państwowych będą współpracować przy przygotowaniu i przeprowadzeniu transakcji nabycia akcji. Podpisany list intencyjny zakłada, że Skarb Państwa nabędzie od spółki Enea S.A. łącznie 21.962.189 akcji Jednostki Dominującej do końca 2023 roku.

Jednostką kontrolującą najwyższego szczebla jest Skarb Państwa.

2. Zasady sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2022 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony został zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

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

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

Szacunki

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

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

Od czasu publikacji rocznego skonsolidowanego i rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 rok istotne oszacowania i osądy nie uległy zmianie.

Zasady rachunkowości

Z dniem 1 stycznia 2022 roku Grupa po raz pierwszy zastosowała Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” wprowadzające zakaz korygowania kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o kwoty uzyskane ze

sprzedaży składników wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Zamiast tego jednostka zobowiązana jest rozpoznawać ww. przychody ze sprzedaży i powiązane z nimi koszty bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zmiana ta ma kluczowe znaczenie w odniesieniu do ujęcia w koszcie wytworzenia wyrobisk wartości węgla uzyskanego podczas ich drążenia.

W związku z powyższym począwszy od 1 stycznia 2022 roku przychody ze sprzedaży węgla uzyskanego podczas drążenia wyrobisk nie pomniejszają wartości początkowej wyrobisk, niemniej jednak konieczne jest skorygowanie kosztów poniesionych na drążenie wyrobisk o tę część kosztów, która dotyczy wytworzenia węgla uzyskanego podczas drążenia. Zmiana została zastosowana retrospektywnie, w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych (wyrobisk), które były dostosowane do miejsca i warunków niezbędnych do umożliwienia im działania w sposób zamierzony przez kierownictwo na dzień lub po dniu rozpoczęcia najwcześniejszego okresu przedstawionego w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (tj. na dzień 1 stycznia 2021 roku). Łączny efekt netto pierwszego zastosowania tej zmiany wyniósł 23.892 tys. złotych i został ujęty, jako korekta bilansu otwarcia zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2022 roku (co widoczne jest w śródrocznym skonsolidowanym i jednostkowym Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym). Na kwotę tę składają się zwiększenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych o 29.496 tys. złotych, skorygowane o efekt podatkowy w postaci zwiększenia wartości zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 5.604 tys. złotych.

Wpływ zastosowania zmiany na dzień 1 stycznia 2022 roku przedstawiają poniższe tabele.

Wpływ zastosowania Zmiany do MRS 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy			
	31 grudnia 2021	Wpływ zmiany	1 stycznia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	3.440.342	29.496	3.469.838
Kapitał własny, w tym:	3.593.709	23.892	3.617.601
<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>591.671</i>	<i>23.892</i>	<i>615.563</i>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	227.251	5.604	232.855

Wpływ zastosowania Zmiany do MRS 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Jednostki Dominującej			
	31 grudnia 2021	Wpływ zmiany	1 stycznia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	3.362.134	29.496	3.391.630
Kapitał własny, w tym:	3.572.614	23.892	3.596.506
<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>580.844</i>	<i>23.892</i>	<i>604.736</i>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	227.229	5.604	232.833

Jednocześnie w celu zachowania porównywalności danych porównawczych dokonano przekształcenia danych skonsolidowanych Grupy oraz danych Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2021 roku. Łączny wpływ korekty na wynik okresu (zarówno jednostkowy jak i skonsolidowany) na dzień 30 września 2021 roku wyniósł 11.530 tys. złotych.

Wpływ zastosowania Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na sprawozdanie skonsolidowane

Wpływ zastosowania Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku, Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy za trzy kwartały 2021 roku przedstawiają poniższe tabele:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku

	Stan na 31 grudnia 2021 roku dane zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Stan na 31 grudnia 2021 roku dane przekształcone*
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3.440.342	29.496	3.469.838
Wartości niematerialne	55.989	-	55.989
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	26.205	-	26.205
Nieruchomości inwestycyjne	2.886	-	2.886
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.243	-	2.243
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1.092	-	1.092
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	147.671	-	147.671
Razem aktywa trwałe	3.676.428	-	3.705.924
Aktywa obrotowe			
Zapasy	99.744	-	99.744
Należności handlowe oraz pozostałe należności	325.697	-	325.697
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	600.175	-	600.175
Razem aktywa obrotowe	1.025.616	-	1.025.616
RAZEM AKTYWA	4.702.044	29.496	4.731.540
Kapitał własny			
Akcje zwykłe	301.158	-	301.158
Kapitał zapasowy	702.549	-	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe	1.988.063	-	1.988.063
Zyski zatrzymane	591.671	23.892	615.563
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	3.583.441	23.892	3.607.333
Udziały niekontrolujące	10.268	-	10.268
Razem kapitał własny	3.593.709	23.892	3.617.601
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	4.822	-	4.822
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	227.251	5.604	232.855
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	168.857	-	168.857
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	130.402	-	130.402
Dotacje	11.282	-	11.282
Zobowiązania z tytułu leasingu	20.622	-	20.622
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	29.575	-	29.575
Razem zobowiązania długoterminowe	592.811	5.604	598.415
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	3.120	-	3.120
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	41.778	-	41.778
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	25.186	-	25.186
Dotacje	493	-	493
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.784	-	6.784
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1.215	-	1.215
Zobowiązania finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	4.240	-	4.240
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	423.004	-	423.004
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9.704	-	9.704
Razem zobowiązania krótkoterminowe	515.524	-	515.524
Razem zobowiązania	1.108.335	5.604	1.113.939
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	4.702.044	29.496	4.731.540

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	1.668.479	52.030	1.720.509
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1.323.670)	(37.795)	(1.361.465)
Zysk brutto	344.809	14.235	359.044
Koszty sprzedaży	(29.026)	-	(29.026)
Koszty administracyjne	(99.150)	-	(99.150)
Pozostałe przychody	1.135	-	1.135
Pozostałe koszty	(654)	-	(654)
Pozostałe straty - netto	(4.317)	-	(4.317)
Zysk operacyjny	212.797	14.235	227.032
Przychody finansowe	248	-	248
Koszty finansowe	(6.466)	-	(6.466)
Zysk przed opodatkowaniem	206.579	14.235	220.814
Podatek dochodowy	(41.828)	(2.705)	(44.533)
Zysk z działalności kontynuowanej	164.751	11.530	176.281
Zysk netto za okres obrotowy	164.751	11.530	176.281
z tego zysk przypadający na:			
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	165.168	11.530	176.698
- udziały niekontrolujące	(417)	-	(417)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
Zysk netto za okres obrotowy	164.751	11.530	176.281
Pozostałe całkowite straty za okres obrotowy			
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub strat bieżącego okresu:			
Straty aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	(882)	-	(882)
Inne całkowite straty, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(882)	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-
Inne całkowite straty, przed opodatkowaniem	(882)	-	(882)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	168	-	168
Pozostałe całkowite straty netto za okres obrotowy	(714)	-	(714)
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem	164.037	11.530	175.567
z tego całkowite dochody przypadające na:			
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	164.454	11.530	175.984
- udziały niekontrolujące	(417)	-	(417)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto	164.751	11.530	176.281
<i>Korekty:</i>			
Podatek dochodowy w rachunku wyników	41.828	2.705	44.533
Amortyzacja	325.425	-	325.425
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	33.042	-	33.042
Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	87	-	87
Przychody z tytułu odsetek	(105)	-	(105)
Koszty z tytułu odsetek	1.012	-	1.012
Strata z wyceny instrumentów finansowych	2.612	-	2.612
Pozostałe przepływy	7.826	-	7.826
<i>Zmiany kapitału obrotowego:</i>			
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	15.787	-	15.787
Zmiana stanu rezerw	14.351	-	14.351
Zmiana stanu zapasów	(80.036)	-	(80.036)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(55.766)	-	(55.766)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	74.534	-	74.534
Korekty razem	380.597	2.705	383.302
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	545.348	14.235	559.583
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany	(65.203)	-	(65.203)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	480.145	14.235	494.380
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(228.342)	(14.235)	(242.577)
Nabycie wartości niematerialnych	(9.258)	-	(9.258)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	96	-	96
Odsetki otrzymane	24	-	24
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	(31.607)	-	(31.607)
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni	365	-	365
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(268.722)	(14.235)	(282.957)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(2.903)	-	(2.903)
Spłacone kredyty i pożyczki	(2.277)	-	(2.277)
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej	(317)	-	(317)
Dywidendy wypłacone	(86)	-	(86)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5.583)	-	(5.583)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut	205.840	-	205.840
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	205.840	-	205.840
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	241.610	-	241.610
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	447.450	-	447.450

Wpływ zastosowania Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na sprawozdanie jednostkowe

Wpływ zastosowania Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” na Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz Śródroczne sprawozdanie z wyniku, Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2021 roku przedstawiają poniższe tabele:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku

	Stan na 31 grudnia 2021 roku dane zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Stan na 31 grudnia 2021 roku dane przekształcone*
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3.362.134	29.496	3.391.630
Wartości niematerialne	55.674	-	55.674
Inwestycje długoterminowe	75.601	-	75.601
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	20.292	-	20.292
Należności handlowe oraz pozostałe należności	123	-	123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	147.671	-	147.671
Razem aktywa trwałe	3.661.495	29.496	3.690.991
Aktywa obrotowe			
Zapasy	95.421	-	95.421
Należności handlowe oraz pozostałe należności	323.568	-	323.568
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	580.560	-	580.560
Razem aktywa obrotowe	999.549	-	999.549
RAZEM AKTYWA	4.661.044	29.496	4.690.540
Kapitał własny			
Akcje zwykłe	301.158	-	301.158
Kapitał zapasowy	702.549	-	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe	1.988.063	-	1.988.063
Zyski zatrzymane	580.844	23.892	604.736
Razem kapitał własny	3.572.614	23.892	3.596.506
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	227.229	5.604	232.833
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	165.447	-	165.447
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	130.402	-	130.402
Dotacje	11.282	-	11.282
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.377	-	18.377
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28.838	-	28.838
Razem zobowiązania długoterminowe	581.575	5.604	587.179
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	39.240	-	39.240
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	25.085	-	25.085
Dotacje	493	-	493
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.048	-	3.048
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	422.181	-	422.181
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9.704	-	9.704
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.864	-	2.864
Zobowiązania finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	4.240	-	4.240
Razem zobowiązania krótkoterminowe	506.855	-	506.855
Razem zobowiązania	1.088.430	5.604	1.094.034
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	4.661.044	29.496	4.690.540

Śródroczne sprawozdanie z wyniku za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	1.665.301	52.030	1.717.331
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1.319.915)	(37.795)	(1.357.710)
Zysk brutto	345.386	14.235	359.621
Koszty sprzedaży	(29.265)	-	(29.265)
Koszty administracyjne	(99.447)	-	(99.447)
Pozostałe przychody	857	-	857
Pozostałe koszty	(621)	-	(621)
Pozostałe straty - netto	(4.304)	-	(4.304)
Zysk operacyjny	212.606	14.235	226.841
Przychody finansowe	4.751	-	4.751
Koszty finansowe	(6.100)	-	(6.100)
Zysk przed opodatkowaniem	211.257	14.235	225.492
Podatek dochodowy	(40.832)	(2.705)	(43.537)
Zysk z działalności kontynuowanej	170.425	11.530	181.955
Zysk netto za okres obrotowy	170.425	11.530	181.955

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
Zysk netto za okres obrotowy	170.425	11.530	181.955
Pozostałe całkowite straty za okres obrotowy			
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub strat bieżącego okresu:			
Straty aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	(882)	-	(882)
Inne całkowite straty, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(882)	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-
Inne całkowite straty, przed opodatkowaniem	(882)	-	(882)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	166	-	166
Pozostałe całkowite straty netto za okres obrotowy	(716)	-	(716)
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem	169.709	11.530	181.239

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2021 roku

	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zatwierdzone	Korekta z tytułu zastosowania Zmiany do MSR 16	Dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku przekształcone*
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto	170.425	11.530	181.955
<i>Korekty:</i>			
Podatek dochodowy w rachunku wyników	40.832	2.705	43.537
Amortyzacja	317.166	-	317.166
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	33.030	-	33.030
Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	87	-	87
Przychody z tytułu odsetek	(105)	-	(105)
Koszty z tytułu odsetek	648	-	648
Otrzymane dywidendy	(4.509)	-	(4.509)
Strata z wyceny instrumentów finansowych	2.612	-	2.612
Pozostałe przepływy	80	-	80
<i>Zmiany kapitału obrotowego:</i>			
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	12.665	-	12.665
Zmiana stanu rezerw	14.165	-	14.165
Zmiana stanu zapasów	(80.371)	-	(80.371)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(56.243)	-	(56.243)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	75.163	-	75.163
Korekty razem	355.220	2.705	357.925
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	525.645	14.235	539.880
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany	(63.729)	-	(63.729)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	461.916	14.235	476.151
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(224.779)	(14.235)	(239.014)
Nabycie wartości niematerialnych	(236)	-	(236)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	96	-	96
Odsetki otrzymane	23	-	23
Dywidendy otrzymane	4.509	-	4.509
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	(31.607)	-	(31.607)
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni	365	-	365
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(251.629)	(14.235)	(265.864)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(2.806)	-	(2.806)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2.806)	-	(2.806)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut	207.481	-	207.481
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	207.481	-	207.481
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	216.782	-	216.782
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	424.263	-	424.263

Za wyjątkiem opisanych powyżej zmian śródroczne skrócone (skonsolidowane oraz jednostkowe) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównawczego oraz przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

 **3.**

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W zakresie prowadzonej działalności w analizowanym okresie trzech kwartałów 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego, w Grupie zaistniały następujące zdarzenia, mające wpływ na jej działalność w 2022 roku:

- W dniu 26 maja 2022 roku Zarząd Jednostki Dominującej podpisał aneks do Umowy sprzedaży węgla energetycznego z ENEA Elektrownia Połaniec S.A. Aneks dotyczy aktualizacji warunków dostaw (w tym cen węgla) w roku 2022 oraz w części roku 2023, realizowanych na rzecz Enea Elektrownia Połaniec S.A. Ponadto przedłużono termin obowiązywania Umowy do dnia 31 grudnia 2027. Łącznie Umowa obejmuje okres dostaw węgla energetycznego w latach 2013-2027.
- W dniu 15 czerwca 2022 roku Zarząd Jednostki Dominującej podpisał aneksy do Umowy sprzedaży węgla energetycznego z ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o. Aneksy dotyczą aktualizacji warunków dostaw (w tym cen węgla) w roku 2022, realizowanych na rzecz Enea Wytwarzanie Sp. z o.o. a ich podpisanie wynika z istotnych zmian zaistniałych w otoczeniu rynkowym i ekonomicznym, które nastąpiły w pierwszym kwartale 2022 roku.
- W dniu 2 września 2022 roku Zarząd Jednostki Dominującej powziął informację o zaktualizowanych założeniach produkcyjnych na 2022 rok. W wyniku natknięcia się na nagłe i nieprzewidziane utrudnienia w prowadzeniu wydobywania Zarząd Jednostki Dominującej dokonał aktualizacji celu produkcyjnego na 2022 rok ustalając go na poziomie ok. 9,2 mln ton węgla handlowego.
- Również na początku września 2022 roku w ścianie 3/VII/385 nastąpił nagły i niespodziewany wzrost ciśnienia eksploatacyjnego w wyniku czego doszło do jej zaciśnięcia. Jednostka Dominująca podjęła działania w celu uwolnienia zaciśniętych sekcji i wznowienia eksploatacji. Jednak działania te są skomplikowane pod względem technicznym i organizacyjnym. W związku z tym Jednostka Dominująca podjęła decyzję o kolejnej aktualizacji planu produkcyjnego na 2022 rok, ustalając go na poziomie ok. 8,3 mln ton węgla handlowego. Jednocześnie w związku z powyższym zdarzeniem, Jednostka Dominująca przyjęła plan produkcyjny na 2023 rok na poziomie ok. 8,3 mln ton węgla handlowego.

 **4.**

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki

Istotnym, nietypowym zdarzeniem, które wystąpiło w trakcie 9 miesięcy 2022 roku i trwa nadal na dzień sporządzenia niniejszego Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego jest konflikt zbrojny, wynikający z ataku w dniu 24 lutego 2022 roku wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Wydarzenie to ma nadal bardzo duży wpływ na sytuację społeczną i gospodarczą, przy czym wpływ na sytuację gospodarczą ma charakter globalny. Wydarzenie to wpływa również na Grupę.

W odniesieniu do wpływu powyższego zdarzenia na Grupę należy mieć na uwadze w szczególności następujące obszary:

- Sprzedaż eksportowa, w ramach której zdecydowana większość dotyczyła sprzedaży węgla do Ukrainy, w okresie pierwszych 9 miesięcy 2022 roku osiągnęła 76.406 tys. złotych, co stanowiło ok. 3,8% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży (w okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 roku wyniosła ona 69.583 tys. złotych natomiast w całym 2021 roku 130.731 tys. złotych, co stanowiło odpowiednio 4,0% oraz 5,5% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży). W wyniku wspomnianego konfliktu zbrojnego sprzedaż węgla do Ukrainy została znacząco utrudniona. Ze względu na wysokie zapotrzebowanie na węgiel energetyczny Grupa przekierowała węgiel (przeznaczony pierwotnie na rynek ukraiński) na potrzeby krajowe.
- Z uwagi na ryzyko oraz niepewność wynikające z powyższego zdarzenia, wpływa ono w dość istotny sposób na ceny surowców energetycznych (ropa naftowa, gaz ziemny, węgiel energetyczny oraz źródła odnawialne) na świecie. Wysokie zapotrzebowanie na gaz oraz niepewność w zakresie dostaw surowców (m.in. ograniczenie importu surowców ze wschodu, wstrzymanie w dniu 26 kwietnia 2022 roku dostaw gazu ziemnego z Rosji) przekładają się na wysokie zapotrzebowanie na energię elektryczną pochodzącą z energetyki węglowej.

- Od dnia 16 kwietnia 2022 roku obowiązuje Ustawa z dnia 13 kwietnia 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego. W art. 8 wymienionej Ustawy, mając na względzie zagrożenie bezpieczeństwa narodowego, zakazano wprowadzania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak również przemieszczania pomiędzy dwoma państwami przez terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, węgla pochodzącego z Rosji i Białorusi. Ustawa ta ponadto, na podstawie zapisów art. 13, nakłada na podmioty wprowadzające węgiel na teren Rzeczypospolitej Polskiej (w tym na kopalnie krajowe) obowiązek posiadania dokumentacji wskazującej na kraj pochodzenia węgla oraz wydawania oświadczeń dla nabywców węgla wskazujących na kraj jego pochodzenia. Ustawa ta ma bezpośredni wpływ na dalszy wzrost popytu na węgiel krajowej produkcji.
- Powyższe zdarzenie wpływa również na ceny i dostępność pozostałych, istotnych dla działalności Grupy surowców, w szczególności w odniesieniu do stali. Ryzyko to jest jednak na chwilę obecną ograniczone z uwagi na zawarte długoterminowe umowy dostawy oraz „zbudowane” z odpowiednim wyprzedzeniem stany magazynowe kluczowych materiałów (w tym obudów chodnikowych). W dłuższej perspektywie zdarzenie to może jednak negatywnie wpłynąć na działalność Grupy oraz jej wyniki finansowe.
- Powyższe zdarzenie nie ma istotnego, bezpośredniego wpływu na aktualną sytuację kadrową Grupy.

Biorąc pod uwagę powyższe fakty, patrząc na dotychczasowy rozwój sytuacji, zdarzenie to w ocenie Grupy nie miało znaczącego wpływu na działalność operacyjną i wyniki finansowe Grupy w trakcie trzech kwartałów 2022 roku jak również nie powinno takiego wpływu mieć w krótkim terminie. Niemniej jednak w dłuższym terminie taki wpływ może mieć miejsce.

Drugim istotnym, nietypowym zdarzeniem wpływającym na działalność oraz wyniki Grupy jest opisane szerzej w nocie nr 3 wystąpienie problemów natury geologiczno-górnicznej na początku września b.r., które doprowadziło do aktualizacji planu produkcyjnego na 2022 i 2023 rok.

5. Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka za trzy kwartały 2022 roku

Trzeci kwartał 2022 roku

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

W trzecim kwartale 2022 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 567.525 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku wyniosły one 636.571 tys. złotych. Oznacza to spadek przychodów netto w trzecim kwartale 2022 roku o 10,8%.

W trzecim kwartale 2022 roku Grupa wykazała skonsolidowaną stratę z działalności operacyjnej w wysokości 37.942 tys. złotych. Strata netto przypadająca na akcjonariuszy Jednostki Dominującej wyniosła z kolei 25.821 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku Grupa wygenerowała zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej w wysokości 76.985 tys. złotych.

Trzy kwartały 2022 roku

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za trzy kwartały 2022 roku wyniosły 2.030.114 tys. złotych i wzrosły o 18,0% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej za trzy kwartały 2022 roku wyniósł 374.016 tys. złotych. Z kolei zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2022 roku wyniósł 309.977 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej wyniósł 176.698 tys. złotych. Oznacza to wzrost o 75,4% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Ogółem stan rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia oraz rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 333.367 tys. złotych, co oznacza spadek o 32.856 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosło 247.756 tys. złotych, co oznacza, że wzrosło ono o 14.901 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

6. Dane dotyczące śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2022 roku

Trzeci kwartał 2022 roku

Śródroczne sprawozdanie z wyniku

W trzecim kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 567.616 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku wyniosły one 636.091 tys. złotych. Oznacza to spadek przychodów netto w trzecim kwartale 2022 roku o 10,8%.

W trzecim kwartale 2022 roku Jednostka Dominująca wykazała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 38.918 tys. złotych. Strata netto wyniosła z kolei 26.542 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku Jednostka Dominująca zanotowała zysk w wysokości 77.328 tys. złotych.

Trzy kwartały 2022 roku

Śródroczne sprawozdanie z wyniku

Przychody ze sprzedaży za trzy kwartały 2022 roku wyniosły 2.027.149 tys. złotych i wzrosły o 18,0% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Zysk z działalności operacyjnej za trzy kwartały 2022 roku wyniósł 368.479 tys. złotych. Z kolei zysk netto za trzy kwartały 2022 roku wyniósł 309.554 tys. złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku zysk netto wyniósł 181.955 tys. złotych. Oznacza to wzrost o 70,1% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Stan rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia oraz rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 322.609 tys. złotych, co oznacza spadek o 37.565 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosło 247.740 tys. złotych, co oznacza że wzrosło ono o 14.907 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

7. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Zjawisko sezonowości produkcji nie występuje, natomiast zjawisko sezonowości sprzedaży daje się zauważyć przy sprzedaży detalicznej w punkcie sprzedaży węgla. Sprzedaż dla odbiorców indywidualnych w trakcie trzech kwartałów 2022 roku stanowiła około 1,65% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem. Nie ma to znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Grupy.

8. Informacje dotyczące wypłaconej [lub zadeklarowanej] dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 23 czerwca 2022 roku odbyło się ZWZA Jednostki Dominującej, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę o podziale zysku netto za 2021 rok, zgodnie z którą zysk netto Jednostki Dominującej w wysokości 291.595 tys. złotych został podzielony w następujący sposób:

- kwotę 85.034 tys. złotych, czyli 2,50 złotych na jedną akcję, przeznaczono na wypłatę dywidendy,
- pozostałą kwotę, tj. 206.561 tys. złotych przeznaczono na kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej.

Z kolei w 2021 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała dywidendy, zaś cały zysk netto za 2020 rok został przeznaczony na kapitał rezerwowy.

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

9. Wydarzenia po dacie bilansowej nie ujęte w Skonsolidowanym Raporcie Kwartalnym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wyniki finansowe na dzień 30 września 2022 roku i nie zostały ujęte w Skonsolidowanym Raporcie Kwartalnym.

10. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Szczegółowy opis zobowiązań i aktywów warunkowych został przedstawiony w nocie 30 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

W dniu 30 września 2022 roku przed Sądem Okręgowym w Lublinie zapadł wyrok w sprawie dotyczącej roszczeń prawnych w zakresie patentu 206048, który uznaje część roszczeń powodów wobec Jednostki Dominującej. Wyrok ten jest nieprawomocny.

Na chwilę obecną Jednostka Dominująca oczekuje na pisemne uzasadnienie wyroku, jednocześnie termin sporządzenia uzasadnienia został przedłużony do dnia 30 grudnia 2022 roku. Po jego otrzymaniu Jednostka Dominująca zakłada wniesienie apelacji od w/w wyroku.

Za wyjątkiem sytuacji opisanej powyżej, w trakcie trzech kwartałów 2022 roku, w stosunku do zakończonego ostatniego roku obrotowego, stan pozostałych zobowiązań i aktywów warunkowych nie uległ znaczącej zmianie.

11. Transakcje Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka z podmiotami powiązаныmi

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

Transakcje z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej

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

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo należności Grupy od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Sprzedaż w okresie	217.890	272.190	180.832
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	9.170	34.682	28.160

Do najważniejszych transakcji zakupu zaliczają się: zakup materiałów (obudowy górnicze) od spółki Huta Łabędy S.A., zakup usług transportowych od spółki PKP Cargo S.A., zakup usług dystrybucji energii elektrycznej od spółki PGE Dystrybucja S.A., zakup paliwa od spółki Orlen Paliwa Sp. z o.o. oraz opłaty z tytułu koncesji na wydobywanie i na rozpoznanie.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo zobowiązań Grupy wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Zakupy w okresie	193.239	122.872	89.897
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	36.916	12.981	9.236

Transakcje ze spółkami z Grupy Kapitałowej ENEA

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo zobowiązań Grupy wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Zakupy w okresie	87.807	85.297	63.539
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT, w tym:	20.269	17.693	18.287

Transakcje sprzedaży dotyczą głównie sprzedaży węgla energetycznego do spółek ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o., Enea Elektrownia Połaniec S.A. oraz Enea Ciepło Sp. z o.o.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo należności Grupy od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Sprzedaż w okresie	1.447.021	1.886.441	1.375.910
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	93.871	246.790	250.778

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość wypłaconej dywidendy do spółek z Grupy Kapitałowej Enea kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Dywidenda wypłacona spółkom z GK ENEA	54.905	-	-

Transakcje Jednostki Dominującej ze spółkami zależnymi z Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka

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

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

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

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

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

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

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

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka oraz saldo zobowiązań Jednostki Dominującej wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Zakupy w okresie, z tego:	133.949	148.702	108.331
- Zakupy usług aktywowanych na wartości „rzeczowych aktywów trwałych”	38.111	33.735	20.492
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	17.725	17.485	15.178

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka oraz saldo należności Jednostki Dominującej od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Sprzedaż w okresie	12.845	13.761	9.466
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	1.442	2.208	1.035

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wartość otrzymanych dywidend od spółek zależnych „Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o., MR Bogdanka Sp. z o.o., EkoTRANS Sp. z o.o. i RG „Bogdanka” Sp. z o.o. kształtowały się następująco:

	ZA OKRES		
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Dywidenda otrzymana od spółek z GK LW BOGDANKA	3.452	4.509	4.509

12. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Zarząd nie wykorzystuje podziału na segmenty do zarządzania Grupą, ponieważ Grupa koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

 STAN NA 30 WRZEŚNIA
2022 ROKU

 STAN NA 31 GRUDNIA
2021 ROKU
dane przekształcone*

	STAN NA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2021 ROKU dane przekształcone*
Aktywa		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3.550.630	3.469.838
Wartości niematerialne	64.899	55.989
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	21.804	26.205
Nieruchomości inwestycyjne	2.749	2.886
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.037	2.243
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1.093	1.092
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	147.896	147.671
Razem aktywa trwałe	3.792.108	3.705.924
Aktywa obrotowe		
Zapasy	187.223	99.744
Należności handlowe oraz pozostałe należności	159.187	325.697
Nadpłacony podatek dochodowy	14.569	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	766.927	600.175
Razem aktywa obrotowe	1.127.906	1.025.616
RAZEM AKTYWA	4.920.014	4.731.540
Kapitał własny		
Akcje zwykłe	301.158	301.158
Kapitał zapasowy	702.549	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe	2.194.624	1.988.063
Zyski zatrzymane	642.372	615.563
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	3.840.703	3.607.333
Udziały niekontrolujące	10.558	10.268
Razem kapitał własny	3.851.261	3.617.601
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	2.545	4.822
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247.756	232.855
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	154.032	168.857
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	128.874	130.402
Dotacje	10.874	11.282
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.292	20.622
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	25.257	29.575
Razem zobowiązania długoterminowe	587.630	598.415
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	3.106	3.120
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	39.308	41.778
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	11.153	25.186
Dotacje	493	493
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.998	6.784
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1.215
Zobowiązania finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	-	4.240
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	419.421	423.004
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.644	9.704
Razem zobowiązania krótkoterminowe	481.123	515.524
Razem zobowiązania	1.068.753	1.113.939
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	4.920.014	4.731.540

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	3 KWARTAŁ 2022 OKRES OD 01.07.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁ 2021 OKRES OD 01.07.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	567.525	2.030.114	636.571	1.720.509
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(549.790)	(1.507.380)	(488.506)	(1.361.465)
Zysk brutto	17.735	522.734	148.065	359.044
Koszty sprzedaży	(16.656)	(38.150)	(10.503)	(29.026)
Koszty administracyjne	(39.257)	(108.003)	(34.157)	(99.150)
Pozostałe przychody	393	1.433	158	1.135
Pozostałe koszty	(415)	(1.319)	(343)	(654)
Pozostałe zyski/(straty) - netto	258	(2.679)	(2.533)	(4.317)
Zysk/(Strata) operacyjny/(-a)	(37.942)	374.016	100.687	227.032
Przychody finansowe	11.979	21.364	106	248
Koszty finansowe	(4.287)	(11.049)	(2.179)	(6.466)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(30.250)	384.331	98.614	220.814
Podatek dochodowy	4.473	(74.064)	(21.913)	(44.533)
Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej	(25.777)	310.267	76.701	176.281
Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy	(25.777)	310.267	76.701	176.281
z tego zysk/(strata) przypadający(-a) na:				
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(25.821)	309.977	76.985	176.698
- udziały niekontrolujące	44	290	(284)	(417)

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ZYSK NA AKCJĘ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W CIĄGU OKRESU (WYRAŻONY W PLN NA JEDNĄ AKCJĘ)	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	9,11	5,19
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	9,11	5,19
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	9,11	5,19
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	9,11	5,19

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 KWARTAŁ 2022 OKRES OD 01.07.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁ 2021 OKRES OD 01.07.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy	(25.777)	310.267	76.701	176.281
Pozostałe całkowite dochody/(straty) za okres obrotowy				
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub strat bieżącego okresu:				
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	-	10.404	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	10.404	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-	-
Inne całkowite dochody/(straty), przed opodatkowaniem	-	10.404	-	(882)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	-	(1.977)	-	168
Pozostałe całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy	-	8.427	-	(714)
Całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy - razem	(25.777)	318.694	76.701	175.567
z tego całkowite dochody/(straty) przypadające na:				
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(25.821)	318.404	76.985	175.984
- udziały niekontrolujące	44	290	(284)	(417)

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na 1 stycznia 2022 roku	301.158	702.549	1.988.063	591.671	3.583.441	10.268	3.593.709
Korekta wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	23.892	23.892	-	23.892
Stan na 1 stycznia 2022 roku po korektach	301.158	702.549	1.988.063	615.563	3.607.333	10.268	3.617.601
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:	-	-	-	318.404	318.404	290	318.694
- zysk netto	-	-	-	309.977	309.977	290	310.267
- pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	8.427	8.427	-	8.427
Dywidenda	-	-	-	(85.034)	(85.034)	-	(85.034)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	-	-	206.561	(206.561)	-	-	-
Zmiana kapitału w okresie	-	-	206.561	26.809	233.370	290	233.660
Stan na 30 września 2022 roku	301.158	702.549	2.194.624	642.372	3.840.703	10.558	3.851.261

	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na 1 stycznia 2021 roku	301.158	702.549	1.918.013	367.665	3.289.385	10.442	3.299.827
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy**:	-	-	-	175.984	175.984	(417)	175.567
- zysk netto	-	-	-	176.698	176.698	(417)	176.281
- pozostałe całkowite straty netto	-	-	-	(714)	(714)	-	(714)
Dywidendy	-	-	-	-	-	(86)	(86)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	-	-	70.050	(70.050)	-	-	-
Zmiana kapitału w okresie	-	-	70.050	105.934	175.984	(503)	175.481
Stan na 30 września 2021 roku	301.158	702.549	1.988.063	473.599	3.465.369	9.939	3.475.308

**W tabeli została wykazana zmieniona kwota zysku netto oraz całkowitych dochodów netto za okres obrotowy, zgodnie z wyjaśnieniem zaprezentowanym w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto	310.267	176.281
<u>Korekty:</u>		
Podatek dochodowy w rachunku wyników	74.064	44.533
Amortyzacja	297.884	325.425
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	28.891	33.042
Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	4.491	87
Przychody z tytułu odsetek	(21.042)	(105)
Koszty z tytułu odsetek	611	1.012
Strata z wyceny instrumentów finansowych	-	2.612
Pozostałe przepływy	(3.440)	7.826
<u>Zmiany kapitału obrotowego:</u>		
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	(6.891)	15.787
Zmiana stanu rezerw	(10.005)	14.351
Zmiana stanu zapasów	(87.479)	(80.036)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	166.509	(55.766)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	68.251	74.534
Korekty razem	511.844	383.302
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	822.111	559.583
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany	(73.380)	(65.203)
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	748.731	494.380
Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(490.040)	(242.577)
Nabycie wartości niematerialnych	(18.035)	(9.258)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	371	96
Odsetki otrzymane	18.950	24
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	(250.000)	(31.607)
Wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych	252.268	-
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni	(225)	365
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(486.711)	(282.957)
Przeływy pieniężne z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(7.730)	(2.903)
Spłacone kredyty i pożyczki	(2.277)	(2.277)
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej	(227)	(317)
Dywidendy wypłacone	(85.034)	(86)
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	(95.268)	(5.583)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut	166.752	205.840
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	166.752	205.840
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	600.175	241.610
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	766.927	447.450

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

DODATKOWE INFORMACJE UZGADNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji	(15.365)	47.191
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego ze zobowiązaniami z tytułu innych podatków	899	10.067
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	82.717	17.276
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	68.251	74.534
Zwiększenia środków trwałych	407.427	225.366
Pozostałe korekty niepieniężne	(104)	(65)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	82.717	17.276
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych*	490.040	242.577
Zwiększenia wartości niematerialnych	18.036	9.258
Pozostałe korekty niepieniężne	(1)	-
Nabycie wartości niematerialnych	18.035	9.258

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	STAN NA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2021 ROKU dane przekształcone*
Aktywa		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3.475.685	3.391.630
Wartości niematerialne	55.009	55.674
Inwestycje długoterminowe	75.601	75.601
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	17.718	20.292
Należności handlowe oraz pozostałe należności	94	123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	147.896	147.671
Razem aktywa trwałe	3.772.003	3.690.991
Aktywa obrotowe		
Zapasy	182.022	95.421
Należności handlowe oraz pozostałe należności	157.223	323.568
Nadpłacony podatek dochodowy	14.398	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	749.227	580.560
Razem aktywa obrotowe	1.102.870	999.549
RAZEM AKTYWA	4.874.873	4.690.540
Kapitał własny		
Akcje zwykłe	301.158	301.158
Kapitał zapasowy	702.549	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe	2.194.624	1.988.063
Zyski zatrzymane	631.122	604.736
Razem kapitał własny	3.829.453	3.596.506
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247.740	232.833
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	150.659	165.447
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	128.874	130.402
Dotacje	10.874	11.282
Zobowiązania z tytułu leasingu	16.011	18.377
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	24.659	28.838
Razem zobowiązania długoterminowe	578.817	587.179
Zobowiązania krótkoterminowe		
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	32.259	39.240
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	10.817	25.085
Dotacje	493	493
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.111	3.048
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	417.279	422.181
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.644	9.704
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2.864
Zobowiązania finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	-	4.240
Razem zobowiązania krótkoterminowe	466.603	506.855
Razem zobowiązania	1.045.420	1.094.034
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	4.874.873	4.690.540

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	3 KWARTAŁ 2022 OKRES OD 01.07.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁ 2021 OKRES OD 01.07.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	567.616	2.027.149	636.091	1.717.331
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(550.872)	(1.509.411)	(488.541)	(1.357.710)
Zysk brutto	16.744	517.738	147.550	359.621
Koszty sprzedaży	(17.073)	(38.781)	(10.596)	(29.265)
Koszty administracyjne	(38.782)	(107.695)	(33.953)	(99.447)
Pozostałe przychody	358	1.211	121	857
Pozostałe koszty	(388)	(1.279)	(314)	(621)
Pozostałe zyski/(straty) - netto	223	(2.715)	(2.533)	(4.304)
Zysk/(strata) operacyjny/(-a)	(38.918)	368.479	100.275	226.841
Przychody finansowe	11.835	24.626	103	4.751
Koszty finansowe	(4.213)	(10.759)	(2.087)	(6.100)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(31.296)	382.346	98.291	225.492
Podatek dochodowy	4.754	(72.792)	(20.963)	(43.537)
Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej	(26.542)	309.554	77.328	181.955
Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy	(26.542)	309.554	77.328	181.955

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ZYSK NA AKCJĘ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI W CIĄGU ROKU (WYRAŻONY W PLN NA JEDNĄ AKCJĘ)	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	9,10	5,35
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	9,10	5,35
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	9,10	5,35
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	9,10	5,35

* Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 KWARTAŁ 2022 OKRES OD 01.07.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁ 2021 OKRES OD 01.07.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy	(26.542)	309.554	77.328	181.955
Pozostałe całkowite dochody/(straty) za okres obrotowy				
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub strat bieżącego okresu:				
Zyski/Straty aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	-	10.404	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	10.404	-	(882)
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-	-
Inne całkowite dochody/(straty), przed opodatkowaniem	-	10.404	-	(882)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	-	(1.977)	-	166
Pozostałe całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy	-	8.427	-	(716)
Całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy - razem	(26.542)	317.981	77.328	181.239

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na 1 stycznia 2022 roku	301.158	702.549	1.988.063	580.844	3.572.614
Korekta wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	23.892	23.892
Stan na 1 stycznia 2022 roku po korektach	301.158	702.549	1.988.063	604.736	3.596.506
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:	-	-	-	317.981	317.981
- zysk netto	-	-	-	309.554	309.554
- pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	8.427	8.427
Dywidenda	-	-	-	(85.034)	(85.034)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	-	-	206.561	(206.561)	-
Zmiana kapitału w okresie	-	-	206.561	26.386	232.947
Stan na 30 września 2022 roku	301.158	702.549	2.194.624	631.122	3.829.453

	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na 1 stycznia 2021 roku	301.158	702.549	1.918.013	353.647	3.275.367
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy**:	-	-	-	181.239	181.239
- zysk netto	-	-	-	181.955	181.955
- pozostałe całkowite straty netto	-	-	-	(716)	(716)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	-	-	70.050	(70.050)	-
Zmiana kapitału w okresie	-	-	70.050	111.189	181.239
Stan na 30 września 2021 roku	301.158	702.549	1.988.063	464.836	3.456.606

** W tabeli została wykazana zmieniona kwota zysku netto oraz całkowitych dochodów netto za okres obrotowy, zgodnie z wyjaśnieniem zaprezentowanym w nocie 2

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto	309.554	181.955
<i>Korekty:</i>		
Podatek dochodowy w rachunku wyników	72.792	43.537
Amortyzacja	284.271	317.166
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	28.928	33.030
Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	4.491	87
Przychody z tytułu odsetek	(21.042)	(105)
Koszty z tytułu odsetek	504	648
Otrzymane dywidendy	(3.452)	(4.509)
Strata z wyceny instrumentów finansowych	-	2.612
Pozostałe przepływy	(9.154)	80
<i>Zmiany kapitału obrotowego:</i>		
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	(11.365)	12.665
Zmiana stanu rezerw	(10.241)	14.165
Zmiana stanu zapasów	(86.601)	(80.371)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	166.374	(56.243)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	66.509	75.163
Korekty razem	482.014	357.925
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	791.568	539.880
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany	(72.784)	(63.729)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	718.784	476.151
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(484.999)	(239.014)
Nabycie wartości niematerialnych	(1.864)	(236)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	318	96
Odsetki otrzymane	18.773	23
Dywidendy otrzymane	3.452	4.509
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	(250.000)	(31.607)
Wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych	252.268	-
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni	(225)	365
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(462.277)	(265.864)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(2.806)	(2.806)
Dywidendy wypłacone	(85.034)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(87.840)	(2.806)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut	168.667	207.481
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	168.667	207.481
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	580.560	216.782
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	749.227	424.263

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

DODATKOWE INFORMACJE UZGADNIAJĄCE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	3 KWARTAŁY 2022 OKRES OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	3 KWARTAŁY 2021 OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 dane przekształcone*
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji	(16.548)	47.673
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego ze zobowiązaniami z tytułu innych podatków	899	10.067
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	82.158	17.423
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych	66.509	75.163
Zwiększenia środków trwałych	402.945	221.657
Pozostałe korekty niepieniężne	(104)	(66)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	82.158	17.423
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych*	484.999	239.014

*Wyjaśnienie zaprezentowano w nocie 2

ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Zarząd Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. oświadcza, że z dniem 22 listopada 2022 roku zatwierdza niniejszy Skonsolidowany Raport Kwartalny za trzy kwartały roku obrotowego 2022 obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**ARTUR WASILEWSKI**

p.o. Prezesa Zarządu

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Ekonomiczno-Finansowych

.....

DARIUSZ DUMKIEWICZZastępca Prezesa Zarządu
ds. Handlu i Inwestycji

.....

ADAM PARTYKAZastępca Prezesa Zarządu
ds. Pracowniczych i Społecznych

.....

KASJAN WYLIGAŁAZastępca Prezesa Zarządu
ds. Strategii i Rozwoju

.....

URSZULA PIĄTEK

Główny Księgowy

.....