

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023

Lubelski Węgiel Bogdanka S.A.



Bogdanka, wrzesień 2023

SPIS TREŚCI:

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	3
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	4
ZYSK NA AKCJĘ	4
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
1.1 Informacje o spółce	8
1.2 Założenie kontynuacji działalności	8
2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	9
2.1 Podstawa sporządzenia	9
2.1.1 Nowe zasady rachunkowości	9
2.1.2 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	9
2.1.3 Nowe standardy i interpretacje	9
3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	12
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI	12
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
5.1 Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska	14
5.2 Analiza przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych	14
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
7. LEASING	17
7.1 Prawo do korzystania ze składnika aktywów	17
7.2 Minimalne przyszłe płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu	18
8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	18
9. ZAPASY	19
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	20
11. KAPITAŁ PODSTAWOWY	20
12. POZOSTAŁE KAPITAŁY	20
13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	21
14. DOTACJE	22
15. INSTRUMENTY FINANSOWE	22
16. REZERWA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
17. REZERWA NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA	24
18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	25
19. POZOSTAŁE PRZYCHODY	26
20. POZOSTAŁE KOSZTY	26
21. POZOSTAŁE STRATY NETTO	26
22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	26
23. PODATEK DOCHODOWY	27
23.1 Obciążenie podatkowe	27
23.2 Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	27
23.3 Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	27
24. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	28
25. DYWIDENDA NA AKCJĘ	28
26. DODATKOWE INFORMACJE UZGADNIAJĄCE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29
27. POZYCJE WARUNKOWE	29
28. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE	30
29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	30
30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW	33
31. WPŁYW NIETYPOWYCH ZDARZEŃ W TRAKCIE PIERWSZEGO PÓŁROCZA 2023 ROKU MAJĄCYCH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI	33
32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	33
33. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
34. PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO	35

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	NOTA	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	3.604.749	3.564.767
Wartości niematerialne	6	53.147	54.347
Inwestycje długoterminowe		75.601	75.601
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	7.1	15.115	16.797
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	33	7.766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	155.204	147.924
Razem aktywa trwałe		3.903.849	3.867.202
Aktywa obrotowe			
Zapasy	9	291.607	191.094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	402.334	202.478
Nadpłacony podatek dochodowy		-	62.475
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	609.976	454.487
Razem aktywa obrotowe		1.303.917	910.534
RAZEM AKTYWA		5.207.766	4.777.736
Kapitał własny			
Akcje zwykłe	11	301.158	301.158
Kapitał zapasowy		702.549	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe		2.282.626	2.194.624
Zyski zatrzymane		537.522	488.376
Razem kapitał własny		3.823.855	3.686.707
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		247.121	263.371
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	192.748	176.412
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	17	155.621	155.452
Dotacje	14	10.462	10.732
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	15.674	15.753
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13	21.801	31.650
Razem zobowiązania długoterminowe		643.427	653.370
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	130.305	45.923
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	17	11.174	12.524
Dotacje	14	486	488
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	1.107	2.615
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13	504.244	375.713
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		598	392
Zobowiązania z tytułu dywidendy		87.759	4
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4.811	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe		740.484	437.659
Razem zobowiązania		1.383.911	1.091.029
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		5.207.766	4.777.736

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	18	1.825.071	1.459.533
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		(1.374.337)	(958.539)
Zysk brutto		450.734	500.994
Koszty sprzedaży		(25.616)	(21.708)
Koszty administracyjne		(94.170)	(68.913)
Pozostałe przychody	19	1.137	853
Pozostałe koszty	20	(5.763)	(891)
Pozostałe straty - netto	21	(54.472)	(2.938)
Zysk operacyjny		271.850	407.397
Przychody finansowe	22	20.187	12.791
Koszty finansowe	22	(12.097)	(6.546)
Zysk przed opodatkowaniem		279.940	413.642
Podatek dochodowy	23.2	(52.545)	(77.546)
Zysk z działalności kontynuowanej		227.395	336.096
Zysk netto za okres obrotowy		227.395	336.096

ZYSK NA AKCJĘ

ZYSK NA AKCJĘ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI W CIĄGU OKRESU (WYRAŻONY W PLN NA JEDNĄ AKCJĘ)	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej		6,69	9,88
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	24	6,69	9,88
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej		6,69	9,88
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	24	6,69	9,88

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zysk netto za okres obrotowy		227.395	336.096
Pozostałe całkowite dochody/(straty) za okres obrotowy:			
Pozycje, które nigdy nie będą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu:			
Zyski/(Straty) aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń	16	(3.077)	10.404
Inne całkowite dochody/(straty), które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		(3.077)	10.404
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		-	-
Inne całkowite dochody/(straty), przed opodatkowaniem		(3.077)	10.404
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	23.1	585	(1.977)
Pozostałe całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy		(2.492)	8.427
Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem		224.903	344.523

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	NOTA	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na 1 stycznia 2023 roku		301.158	702.549	2.194.624	488.376	3.686.707
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	224.903	224.903
- zysk netto		-	-	-	227.395	227.395
- pozostałe całkowite straty		-	-	-	(2.492)	(2.492)
Dywidenda dotycząca roku 2022	25	-	-	-	(87.755)	(87.755)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	25	-	-	88.002	(88.002)	-
Zmiana kapitału w okresie		-	-	88.002	49.146	137.148
Stan na 30 czerwca 2023 roku		301.158	702.549	2.282.626	537.522	3.823.855

	NOTA	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:		-	-	-	344.523	344.523
- zysk netto		-	-	-	336.096	336.096
- pozostałe całkowite dochody		-	-	-	8.427	8.427
Dywidenda dotycząca roku 2021	25	-	-	-	(85.034)	(85.034)
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego		-	-	206.561	(206.561)	-
Zmiana kapitału w okresie		-	-	206.561	52.928	259.489
Stan na 30 czerwca 2022 roku		301.158	702.549	2.194.624	657.664	3.855.995

*Szczegółowe wyjaśnienie zmiany zasad rachunkowości zostało przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 rok

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto		227.395	336.096
<i>Korekty:</i>			
Podatek dochodowy w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku		52.545	77.546
Amortyzacja		199.567	190.517
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych		43.780	24.209
Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	5.2	50.370	4.314
Przychody z tytułu odsetek		(17.185)	(8.335)
Dywidendy otrzymane i należne		(3.443)	(3.452)
Koszty z tytułu odsetek		456	478
Pozostałe przepływy		91	(8.614)
<i>Zmiany kapitału obrotowego:</i>			
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych		97.641	17.211
Zmiana stanu rezerw		4.241	(10.644)
Zmiana stanu zapasów		(100.513)	(82.486)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności		(190.984)	51.316
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	26	163.219	52.000
Korekty razem		299.785	304.060
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		527.180	640.156
Podatek dochodowy zapłacony i otrzymany		(45.117)	(61.968)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		482.063	578.188
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	26	(336.834)	(351.104)
Nabycie wartości niematerialnych		(517)	(1.827)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		611	318
Odsetki otrzymane		17.185	6.066
Dywidendy otrzymane		2.304	-
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe		-	(250.000)
Wpływy z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni		(7.279)	1.920
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(324.530)	(594.627)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(2.044)	(2.032)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(2.044)	(2.032)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut		155.489	(18.471)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		155.489	(18.471)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		454.487	580.560
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu		609.976	562.089



INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o spółce

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 Bogdancie 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.

Spółka jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka. Grupa ta sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku, jak również ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem www.ri.lw.com.pl.

Spółka w strukturze Grupy Kapitałowej ENEA

W dniu 14 września 2015 roku spółka ENEA S.A. ogłosiła wezwanie na akcje Spółki, w którym oświadczyła, że zamierza uzyskać do 64,57% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. 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 Spółki, w wyniku czego Spółka stała się członkiem 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 Spółki w trakcie drugiego kwartału 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku ENEA S.A. posiada łącznie 64,57% udziałów w Spółce.

Ponadto w dniu 18 czerwca 2022 roku w siedzibie Spółki podpisano list intencyjny w sprawie sprzedaży akcji Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. Skarbowi Państwa. Zgodnie z jego postanowieniami, ENEA S.A. 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 Spółki. Przejęcie akcji Spółki przez Skarb Państwa planowane jest do końca trzeciego kwartału 2023 roku.

Jednostką kontrolującą najwyższego szczebla jest Skarb Państwa

1.2 Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez Spółkę oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe LW „Bogdanka” S.A. za pierwsze półrocze 2023 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

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

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

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji na głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub 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 sprawozdaniu finansowym Spółki ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSSF 16 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

2.1.1 Nowe zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone 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 sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

2.1.2 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

Od czasu publikacji rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok istotne oszacowania i osądy nie uległy zmianie.

2.1.3 Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce

Zmiana do MSR 1 wprowadza wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości, które zostały zdefiniowane w standardzie. Zmiana wyjaśnia, że informacje na temat polityk rachunkowości są istotne, jeżeli w przypadku ich braku, użytkownicy

sprawozdania finansowego nie byłoby w stanie zrozumieć innych istotnych informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, dokonano również zmian wytycznych Rady w zakresie stosowania koncepcji istotności w praktyce, aby zapewnić wytyczne dotyczące stosowania pojęcia istotności do ujawnień dotyczących zasad rachunkowości.

Zastosowanie powyższych zmian nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

W 2021 roku Rada opublikowała zmianę do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” w zakresie definicji wartości szacunkowych. Zmiana do MSR 8 wyjaśnia, w jaki sposób jednostki powinny odróżniać zmiany zasad rachunkowości od zmian wartości szacunkowych.

Zastosowanie powyższych zmian nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”

Zmiany do MSR 12 precyzują, w jaki sposób rozliczać podatek odroczony od transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji. Przed zmianą do standardu istniały niejasności co do tego, czy ujęcie równych kwot aktywa i zobowiązania dla celów księgowych (np. początkowe ujęcie leasingu) pozostające bez wpływu na bieżące rozliczenia podatkowe powoduje konieczność ujęcia sald podatku odroczonego czy też zastosowanie ma tzw. zwolnienie z początkowego ujęcia (ang. initial recognition exemption), które mówi, że nie ujmuje się sald podatku odroczonego, jeśli ujęcie składnika aktywów lub zobowiązań nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy na moment tego ujęcia. Zmieniony MSR 12 reguluje tę kwestię wymagając ujęcia podatku odroczonego w powyższej sytuacji poprzez wprowadzenie dodatkowego zapisu, że zwolnienie z początkowego ujęcia nie ma zastosowania, jeżeli jednostka jednocześnie rozpoznaje składnik aktywów i równoznaczny składnik zobowiązań i każdy z nich tworzy różnicę przejściową.

Zastosowanie powyższych zmian nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: globalny minimalny podatek dochodowy (Pillar Two)

W maju 2023 roku Rada opublikowała zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” w odpowiedzi na globalne regulacje w zakresie minimalnego podatku dochodowego Filar II (ang. "Pillar Two") wydanych przez Organizację Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) w związku z międzynarodową reformą podatkową. Zmiana do MSR 12 przewiduje czasowe zwolnienie z wymogu ujmowania podatku odroczonego wynikającego z uchwalonego prawa podatkowego, które implementuje modelowe zasady Filaru II. Spółki mogą zastosować wytyczne zmienionego standardu MSR 12 od razu, natomiast dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później wymagane jest zamieszczenie określonych ujawnień.

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

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

- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”

We wrześniu 2022 roku Rada zmieniła standard MSSF 16 „Leasing” uzupełniając wymogi dotyczące późniejszej wyceny zobowiązania leasingowego w przypadku transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, w sytuacji, gdy spełnione są kryteria MSSF 15 i gdy transakcję należy ująć jako sprzedaż.

Zmiana wymaga od sprzedawcy-leasingobiorcy późniejszej wyceny zobowiązań leasingowych wynikających z leasingu zwrotnego w taki sposób, aby nie ujmować zysku lub straty związanej z zachowanym prawem do użytkowania. Nowy wymóg ma szczególne znaczenie w przypadku, gdy leasing zwrotny obejmuje zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od

indeksu lub stawki, gdyż opłaty te są wyłączone z „płatności leasingowych” w myśl MSSF 16. Zmieniony standard zawiera nowy przykład, który ilustruje zastosowanie nowego wymogu w tym zakresie. Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2024 roku.

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

➤ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

W 2020 roku Rada opublikowała zmiany do MSR 1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. W październiku 2022 roku Rada wydała kolejne poprawki do standardu MSR 1, które adresują kwestię klasyfikacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe, w odniesieniu do których jednostka zobowiązana jest spełniać określone wymogi umowne tzw. kowenanty. Zmieniony standard MSR 1 stanowi, że zobowiązania są klasyfikowane jako krótko- lub długoterminowe w zależności od praw istniejących na koniec okresu sprawozdawczego. Na klasyfikację nie mają wpływu ani oczekiwania jednostki ani zdarzenia po dniu sprawozdawczym (na przykład rezygnacja z kowenantu lub jego naruszenie).

Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

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

➤ Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – ujawnianie informacji na temat umów finansowych z dostawcami (“supplier finance arrangement”)

W maju 2023 roku Rada opublikowała zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”. Zmiany do standardów wprowadzają wymogi w zakresie ujawnień na temat umów finansowania dostawców. Zmiany te wymagają ujawnienia specyficznych informacji dotyczących umów finansowych z dostawcami jednostki, aby umożliwić użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę wpływu tych umów na zobowiązania i przepływy pieniężne jednostki oraz ekspozycję jednostki na ryzyko płynności. Niniejsze zmiany mają na celu zwiększenie przejrzystości ujawnianych informacji o ustaleniach dokonanych z dostawcami. Zmiany nie wpływają na zasady ujmowania i wyceny, a jedynie na wymogi dotyczące ujawniania informacji.

Nowe obowiązki informacyjne będą obowiązywać dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

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

➤ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business).

W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykazuje pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z tylko w zakresie części stanowiącej udziału innych inwestorów.

Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy wpływu nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe. Powyższe standardy będą miały wpływ na sprawozdanie finansowe, jednakże w ocenie Spółki będzie on stosunkowo niewielki.

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowy układ sprawozdawczy – segmentacja branżowa

Spółka koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla. Przychody ze sprzedaży innych produktów i usług w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku wyniosły 33.841 tys. złotych (31.100 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego), co stanowi 1,9% całości przychodów ze sprzedaży w roku 2023 (2,1% w analogicznym okresie roku ubiegłego).

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

Uzupełniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne

Spółka koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły przychody ze sprzedaży węgla poza granicę Polski (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość tych przychodów wyniosła 76.372 tys. złotych, co stanowiło 5,2% przychodów ze sprzedaży). Spółka nie posiada aktywów oraz zobowiązań z tym związanych zlokalizowanych poza terytorium Polski.

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

W ramach realizacji swoich zadań Zarząd analizuje dane finansowe, które są zgodne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE.

Podział na pola wydobywcze

Spółka prowadzi działalność w obszarze trzech pól wydobywczych: Bogdanka, Nadrybie i Stefanów. Aktywa produkcyjne są skoncentrowane w miejscu siedziby Spółki, w centrum pola Bogdanka i są one powiązane z pozostałymi lokalizacjami, dlatego też pola Nadrybie oraz Stefanów nie mogą funkcjonować samodzielnie. Z uwagi na te powiązania pomiędzy poszczególnymi polami, działami i funkcjonujący w kopalni sposób organizacji, wszystkie aktywa Spółki traktowane są jako jeden CGU (Cash Generating Unit – ośrodek generujący środki pieniężne).

Główni odbiorcy z tytułu sprzedaży węgla

W okresie 6 miesięcy 2023 i 2022 roku kluczowymi odbiorcami Spółki, dla których udział w sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem, byli:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o.	72%	52%
ENEA Elektrownia Połaniec S.A.	13%	17%

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

Zjawisko sezonowości produkcji nie występuje, natomiast zjawisko sezonowości sprzedaży daje się zauważyć przy sprzedaży detalicznej w punkcie sprzedaży węgla. Sprzedaż dla odbiorców indywidualnych stanowi poniżej 0,1% przychodów ze sprzedaży ogółem. Nie ma to znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Spółki.

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE		URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	INNE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	OGÓŁEM
		OGÓŁEM	W TYM WYROBISKA					
Stan na 1 stycznia 2023 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	12.096	3.617.757	2.613.763	2.948.564	141.193	29.429	360.962	7.110.001
Umorzenie	-	(1.556.718)	(1.110.436)	(1.891.338)	(75.170)	(22.008)	-	(3.545.234)
Wartość księgową netto	12.096	2.061.039	1.503.327	1.057.226	66.023	7.421	360.962	3.564.767
Na dzień 30 czerwca 2023 roku								
Wartość księgową netto na początek roku	12.096	2.061.039	1.503.327	1.057.226	66.023	7.421	360.962	3.564.767
Zwiększenia	-	-	-	-	-	742	335.681	336.423
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	1.029	210.206	183.137	36.214	7.005	1.404	(255.858)	-
Zmniejszenia	-	(49.193)	(43.766)	(4.698)	(29)	-	(1.342)	(55.262)
Amortyzacja	-	(111.025)	(98.416)	(80.685)	(3.067)	(1.395)	-	(196.172)
Odpis aktualizujący	(586)	(21.701)	(21.701)	(24.062)	-	-	1.342	(45.007)
Wartość księgową netto	12.539	2.089.326	1.522.581	983.995	69.932	8.172	440.785	3.604.749
Stan na 30 czerwca 2023 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	12.539	3.673.189	2.647.568	2.911.783	147.392	30.151	440.785	7.215.839
Umorzenie	-	(1.583.863)	(1.124.987)	(1.927.788)	(77.460)	(21.979)	-	(3.611.090)
Wartość księgową netto	12.539	2.089.326	1.522.581	983.995	69.932	8.172	440.785	3.604.749
Stan na 1 stycznia 2022 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.259	3.468.396	2.492.310	2.860.779	130.923	28.093	215.827	6.715.277
Umorzenie	-	(1.518.834)	(1.096.267)	(1.743.300)	(69.729)	(21.280)	-	(3.353.143)
Wartość księgową netto	11.259	1.949.562	1.396.043	1.117.479	61.194	6.813	215.827	3.362.134
Na dzień 30 czerwca 2022 roku								
Wartość księgową netto na początek roku	11.259	1.949.562	1.396.043	1.117.479	61.194	6.813	215.827	3.362.134
Korekta wartości z tytułu zastosowania zmiany do MSR 16*	-	23.273	23.273	-	-	-	6.223	29.496
Zwiększenia	-	-	-	-	-	872	258.566	259.438
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	750	45.469	44.515	79.981	8.093	332	(134.625)	-
Zmniejszenia	-	(27.475)	(24.348)	(777)	(45)	-	(105)	(28.402)
Amortyzacja	-	(101.955)	(90.223)	(80.771)	(2.960)	(1.441)	-	(187.127)
Odpis aktualizujący	(50)	-	-	(3.737)	-	-	-	(3.787)
Wartość księgową netto	11.959	1.888.874	1.349.260	1.112.175	66.282	6.576	345.886	3.431.752
Stan na 30 czerwca 2022 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.959	3.384.339	2.410.427	2.927.735	138.400	27.637	345.886	6.835.956
Umorzenie	-	(1.495.465)	(1.061.167)	(1.815.560)	(72.118)	(21.061)	-	(3.404.204)
Wartość księgową netto	11.959	1.888.874	1.349.260	1.112.175	66.282	6.576	345.886	3.431.752

*Szczegółowe wyjaśnienie zostało przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 rok

5.1 Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska

Poniżej zaprezentowano tabele przedstawiające krótką charakterystykę chodników oraz pozostałych pozycji rzeczowych aktywów trwałych, wykazywanych w pozycji „wyrobiska”.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku:

	ILOŚĆ [szt.]	DŁUGOŚĆ [m]	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ BILANSOWY	STOPIEŃ UMORZENIA W DANEJ GRUPIE
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	26	28.545	514.397	(289.861)	224.536	56%
- amortyzowane do czerwca 2023 roku.	10	13.172	197.153	(90.267)	106.886	46%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	256	98.741	1.818.595	(671.193)	1.147.402	37%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	31	-	314.576	(163.933)	150.643	52%
Razem na dzień 30 czerwca 2023 roku	313	127.286	2.647.568	(1.124.987)	1.522.581	42%

Na dzień 30 czerwca 2022 roku:

	ILOŚĆ [szt.]	DŁUGOŚĆ [m]	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ BILANSOWY	STOPIEŃ UMORZENIA W DANEJ GRUPIE
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	27	21.462	425.749	(287.714)	138.035	68%
- amortyzowane do czerwca 2022 roku.	8	5.611	127.503	(90.939)	36.564	71%
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane wg okresów użytkowania	248	94.903	1.677.105	(614.976)	1.062.129	37%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	30	-	307.573	(158.477)	149.096	52%
Razem na dzień 30 czerwca 2022 roku	305	116.365	2.410.427	(1.061.167)	1.349.260	44%

5.2 Analiza przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych

Sporządzając sprawozdanie finansowe Spółki Zarząd dokonuje okresowej oceny przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości składników aktywów trwałych, zgodnie z wytycznymi MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Znaczenie takiej analizy jest tym bardziej istotne w sytuacji, kiedy firmom przychodzi funkcjonować w zmiennych, zupełnie niestandardowych i zazwyczaj niespotykanych warunkach. W takiej sytuacji Zarząd Spółki musi zachować szczególną ostrożność.

Podczas analizy przesłanek dokonanej na koniec 2022 roku stwierdzono konieczność wykonania testu na utratę wartości, przede wszystkim ze względu na utrzymującą się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów netto wartość kapitalizacji rynkowej Spółki. W wyniku przeprowadzonego testu

nie stwierdzono utraty wartości a szczegóły testu oraz kluczowe założenia wykorzystane do jego przeprowadzenia, zostały szeroko opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 rok.

Dokonując ponownej analizy przesłanek na potrzeby sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zidentyfikował nowych przesłanek, wskazujących na konieczność ponownego wykonania testu w trakcie roku obrotowego. W związku ze zmianami cen węgla kamiennego na rynkach światowych dokonano analizy wrażliwości testu przeprowadzonego na koniec 2022 roku na zmianę kluczowych założeń, w tym w szczególności zmiany cen sprzedaży węgla kamiennego przyjętych do testu. Analiza nie wykazała utraty wartości aktywów trwałych.

Podobnie jak na koniec poprzednich okresów zauważono, że wartość kapitalizacji rynkowej Spółki nadal utrzymuje się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów netto, co w ocenie Zarządu Spółki w dalszym ciągu wynika przede wszystkim z czynników od niej niezależnych, takich jak czynniki polityczne oraz polityka klimatyczna UE, ograniczone zaufanie do spółek z sektora górniczego oraz po części także niska płynność akcji oraz niski poziom akcji w wolnym obrocie (ang. „free float”).

Pozostałe odpisy aktualizujące

Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych prezentuje poniższa tabela:

	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	OGÓŁEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku	4.809	-	14.003	8.347	27.159
Utworzenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	586	21.701	28.170	-	50.457
Wykorzystanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	(4.021)	(1.342)	(5.363)
Zmniejszenie	-	-	(87)	-	(87)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	5.395	21.701	38.065	7.005	72.166
Stan na 1 stycznia 2022 roku	4.475	-	3.723	8.347	16.545
Utworzenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	50	-	4.264	-	4.314
Wykorzystanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	(527)	-	(527)
Stan na 30 czerwca 2022 roku	4.525	-	7.460	8.347	20.332

Utworzenie i rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych zostało ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Pozostałe straty - netto”.

Wysoka kwota utworzonego w pierwszym półroczu 2023 roku odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych wynika ze zdarzenia polegającego na nagłym i niespodziewanym wylewie wód podziemnych do wyrobisk dołowych, do którego doszło w lutym 2023 roku w ścianie 3/VII/385. Zdarzenie to zostało bardziej szczegółowo opisane w nocie 31.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	OPROGRAMOWANIE KOMPUTEROWE	OPŁATY, LICENCJE	INFORMACJA GEOLOGICZNA	OGÓŁEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	7.958	23.231	54.343	85.532
Umorzenie	(6.027)	(7.511)	(17.647)	(31.185)
Wartość księgowa netto	1.931	15.720	36.696	54.347
Na dzień 30 czerwca 2023 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	1.931	15.720	36.696	54.347
Zwiększenia	-	517	-	517
Zmniejszenia	-	(4)	-	(4)
Amortyzacja	(296)	(737)	(680)	(1.713)
Wartość księgowa netto	1.635	15.496	36.016	53.147
Stan na 30 czerwca 2023 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	7.914	23.461	54.343	85.718
Umorzenie	(6.279)	(7.965)	(18.327)	(32.571)
Wartość księgowa netto	1.635	15.496	36.016	53.147
Stan na 1 stycznia 2022 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	7.810	21.436	54.343	83.589
Umorzenie	(5.455)	(6.173)	(16.287)	(27.915)
Wartość księgowa netto	2.355	15.263	38.056	55.674
Na dzień 30 czerwca 2022 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	2.355	15.263	38.056	55.674
Zwiększenia	183	1.645	-	1.828
Zmniejszenia	-	(11)	-	(11)
Amortyzacja	(287)	(707)	(680)	(1.674)
Wartość księgowa netto	2.251	16.190	37.376	55.817
Stan na 30 czerwca 2022 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	7.962	22.996	54.343	85.301
Umorzenie	(5.711)	(6.806)	(16.967)	(29.484)
Wartość księgowa netto	2.251	16.190	37.376	55.817

7. LEASING

7.1 Prawo do korzystania ze składnika aktywów

Poniższa tabela przedstawia zmiany z tytułu prawa do korzystania ze składnika aktywów:

	PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW	ŚRODKI TRANSPORTU	OGÓŁEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	16.042	13.953	29.995
Umorzenie	(1.881)	(11.317)	(13.198)
Wartość księgowa netto	14.161	2.636	16.797
Na dzień 30 czerwca 2023 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	14.161	2.636	16.797
Zmniejszenia	-	-	-
Amortyzacja	(244)	(1.438)	(1.682)
Wartość księgowa netto	13.917	1.198	15.115
Stan na 30 czerwca 2023 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	16.042	13.953	29.995
Umorzenie	(2.125)	(12.755)	(14.880)
Wartość księgowa netto	13.917	1.198	15.115
Stan na 1 stycznia 2022 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	16.042	14.016	30.058
Umorzenie	(1.392)	(8.374)	(9.766)
Wartość księgowa netto	14.650	5.642	20.292
Na dzień 30 czerwca 2022 roku			
Wartość księgowa netto na początek roku	14.650	5.642	20.292
Amortyzacja	(244)	(1.472)	(1.716)
Wartość księgowa netto	14.406	4.170	18.576
Stan na 30 czerwca 2022 roku			
Koszt lub wartość z wyceny	16.042	14.016	30.058
Umorzenie	(1.636)	(9.846)	(11.482)
Wartość księgowa netto	14.406	4.170	18.576

Ujęcie kosztów dotyczących prawa do korzystania ze składnika aktywów kształtuje się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Amortyzacja prawa do korzystania ze składnika aktywów	1.682	1.716
Koszty finansowe	457	476
Razem	2.139	2.192

Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu oraz stan na 30 czerwca 2023 roku została przedstawiona w poniższej tabeli:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Stan na 1 stycznia	18.368	21.425
Rata kapitałowa z tytułu umów leasingu finansowego	(1.587)	(1.556)
Razem	16.781	19.869

7.2 Minimalne przyszłe płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu

Minimalne przyszłe płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu, które nie są objęte zakresem standardu MSSF 16 „Leasing” kształtują się w sposób przedstawiony poniżej:

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Poniżej 1 roku	721	131
Od 1 roku do 2 lat	18	-
Od 2 roku do 5 lat	17	-
Minimalne przyszłe płatności	756	131

Spółka jest stroną umów najmu specjalistycznych maszyn i urządzeń oraz środków transportu, które nie spełniają kryteriów ujęcia ich jako leasing finansowy. Umowy najmu są zawierane na okresy o różnej długości. W części są to umowy krótkoterminowe mające na celu sprawdzenie jakości wykonania i przydatności danych maszyn i urządzeń w ciągu technologicznym. Umowy zawarte na okres dłuższy niż 2 lata posiadają zapis o możliwości waloryzacji stawki o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

Wybrane umowy krótkoterminowe nie są objęte zakresem standardu MSSF 16 „Leasing” i w związku z tym nie są prezentowane w bilansie jako „Prawo do korzystania ze składnika aktywów”.

8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Należności handlowe	323.675	168.412
Odpis aktualizujący wartość należności	(6.870)	(6.718)
Należności handlowe netto	316.805	161.694
Rozliczenia międzyokresowe	85.258	36.828
Pozostałe należności	271	3.956
Część krótkoterminowa	402.334	202.478
Rozliczenia międzyokresowe	33	7.766
Część długoterminowa	33	7.766
Należności handlowe oraz pozostałe należności razem	402.367	210.244

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

Wszystkie należności Spółki wyrażone są w złotych polskich.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych przedstawia poniższa tabela:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Na dzień 1 stycznia	6.718	7.613
Utworzenie odpisu	335	79
Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne	(99)	(1)
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	(84)	(7)
Razem	6.870	7.684

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Koszty sprzedaży”. Pozostałe kategorie należności handlowych i pozostałych należności nie zawierają pozycji o obniżonej wartości.

Strukturę wiekową należności wykazujących utratę wartości przedstawia poniższa tabela:

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Do 1 miesiąca	2	37
Powyżej 12 miesięcy	6.868	6.681
Razem	6.870	6.718

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

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Do 1 miesiąca	2.370	499
Od 1 do 3 miesięcy	-	480
Razem	2.370	979

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

9. ZAPASY

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Materiały	201.119	186.231
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości materiałów	(102)	(104)
Wyroby gotowe	90.590	4.967
Razem	291.607	191.094

Koszt zapasów w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku został ujęty w pozycji „Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów”, której łączna wartość w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 1.374.337 tys. złotych (958.539 tys. złotych w analogicznym okresie 2022 roku).

Zmiany stanu odpisu z tytułu utraty wartości zapasów przedstawia poniższa tabela:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Na dzień 1 stycznia	104	-
Utworzenie odpisu z tytułu utraty wartości zapasów	-	9
Wykorzystanie odpisu	(2)	-
Razem	102	9

Utworzenie/rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Pozostałe zyski/(straty) - netto”.

Na zapasach nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Środki pieniężne w banku	31.571	26.331
Depozyty bankowe	733.609	576.080
Razem	765.180	602.411
W tym część:		
- długoterminowa**	155.204	147.924
- krótkoterminowa	609.976	454.487
Razem	765.180	602.411

**Środki o ograniczonej możliwości dysponowania

Wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 182.349 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku: 170.322 tys. złotych), w tym 155.204 tys. złotych stanowiły środki zgromadzone w ramach Funduszu Likwidacji Kopalni z przeznaczeniem na pokrycie kosztów likwidacji zakładu górniczego (na dzień 31 grudnia 2022 roku: 147.924 tys. złotych), natomiast pozostała kwota dotyczy środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonych rachunkach VAT oraz otrzymanych zabezpieczeń.

Posiadane przez Spółkę środki pieniężne denominowane są w PLN.

11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	LICZBA AKCJI (w tys.)	AKCJE ZWYKŁE WARTOŚĆ NOMINALNA	KOREKTA HIPERINFLACYJNA	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2023 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 1 stycznia 2022 roku	34.014	170.068	131.090	301.158
Stan na 30 czerwca 2022 roku	34.014	170.068	131.090	301.158

Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone.

12. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zgodnie ze statutem Spółka może tworzyć kapitał zapasowy oraz inne kapitały rezerwowe, o których przeznaczeniu rozstrzygają przepisy prawa oraz uchwały organów stanowiących. Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują m.in. kapitał rezerwowy z tytułu emisji Opcji Menedżerskich oraz kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne (w części uznanej za zabezpieczenie efektywne).

Pozostałe kapitały z tytułu Programu Emisji Opcji Menedżerskich

Pozostałe kapitały z tytułu Programu Emisji Opcji Menedżerskich dotyczą Programu Opcji Menedżerskich przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2013 roku na lata 2013-2017. W trzecim kwartale 2018 roku pomiędzy Spółką a wszystkimi beneficjentami Programu (osobami, którym potencjalnie mogły zostać przyznane opcje), zawarte zostały porozumienia, na podstawie których rozwiązane zostały umowy uczestnictwa beneficjentów w Programie. Każdemu beneficjentowi wypłacone zostały rekompensaty w wysokości 1 złotych. Wraz z zawarciem powyższych porozumień Program Opcji Menedżerskich został ostatecznie zakończony. Ujęta w śródrocznym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym w pozycji „Pozostałe kapitały rezerwowe” kwota 3.839 tys. złotych, dotycząca Programu, może zostać przeniesiona do zysków zatrzymanych.

Kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne

Pozostałe kapitały mogą obejmować również pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające przepływy pieniężne (w części uznanej za zabezpieczenie efektywne) po uwzględnieniu efektu podatkowego. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku i 2022 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

Zyski zatrzymane

Na kwotę zysków zatrzymanych, poza wynikiem netto roku bieżącego, składają się również niepodzielony wynik lat ubiegłych, niepodlegające przeniesieniu zyski/straty aktuarialne z tytułu programów zdefiniowanych świadczeń oraz kapitały powstałe w wyniku wyceny rzeczowych aktywów do wartości godziwej na dzień, kiedy po raz pierwszy zastosowano MSR/MSSF.

Składniki kapitału własnego nie podlegające podziałowi

Zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Spółka, na pokrycie potencjalnych strat należy utworzyć kapitał zapasowy, na który przeznaczają się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki ten kapitał nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału akcyjnego. Ta część kapitału zapasowego nie jest dostępna do podziału na rzecz akcjonariuszy. Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku wartość ta wynosiła 100.386 tys. złotych.

Z podziału wyłączone są również zyski i straty aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia ujmowane poprzez pozostałe całkowite dochody.

13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Zobowiązania handlowe	250.443	170.472
Pozostałe zobowiązania, w tym:	227.653	181.278
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.407	377
- zobowiązania z tytułu wadium	3.729	3.374
- zobowiązania inwestycyjne	63.551	66.312
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	34.268	55.336
- zobowiązania inne	122.698	55.879
Zobowiązania finansowe razem	478.096	351.750
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	47.949	55.613
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	526.045	407.363
W tym część:		
- długoterminowa	21.801	31.650
- krótkoterminowa	504.244	375.713
Razem	526.045	407.363

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

14. DOTACJE

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Stan na 1 stycznia	11.220	11.775
W tym część:		
- długoterminowa	10.732	11.282
- krótkoterminowa	488	493
Otrzymane dotacje	-	77
Rozliczone dotacje w trakcie roku	(272)	(632)
Razem dotacje na koniec okresu	10.948	11.220
W tym część:		
- długoterminowa	10.462	10.732
- krótkoterminowa	486	488

Otrzymane dotacje do projektów badawczo-rozwojowych są rozliczane proporcjonalnie do ponoszonych przez Spółkę kosztów realizacji tych projektów, natomiast pozostała część dotacji, dotycząca aktywów trwałych, powinna zostać rozliczona w całości w momencie całkowitego amortyzowania, sprzedaży bądź likwidacji sfinansowanego z niej składnika aktywów.

15. INSTRUMENTY FINANSOWE

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

16. REZERWA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	70.474	65.252
Nagród jubileuszowych	147.085	133.487
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	105.494	23.596
Razem	323.053	222.335

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	4.161	3.359
Nagród jubileuszowych	22.320	(4.767)
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	94.778	42.125
Razem	121.259	40.717

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zyski)/straty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	2.978	(9.730)
Pozostałych świadczeń dla pracowników (odprawy pośmiertne)	99	(674)
Razem	3.077	(10.404)

Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Stan na 1 stycznia	222.335	204.687
Koszty bieżącego zatrudnienia (w tym także niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	103.268	50.560
Koszty odsetek	5.733	3.061
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku	12.258	(12.904)
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3.077	(10.404)
Ogółem ujęte w całkowitych dochodach	124.336	30.313
Wyłacone świadczenia	(23.618)	(23.506)
Stan na 30 czerwca	323.053	211.494
w tym:		
- część długoterminowa	192.748	144.462
- część krótkoterminowa	130.305	67.032

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

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	105.025	34.286
Koszty sprzedaży	520	177
Koszty administracyjne	9.981	3.193
Koszty finansowe	5.733	3.061
Ogółem ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku	121.259	40.717
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3.077	(10.404)
Ogółem ujęte w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	124.336	30.313

17. REZERWA NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA

	REZERWA NA LIKWIDACJĘ ZAKŁADU GÓRNICZEGO I REKULTYWACJĘ GRUNTÓW	SZKODY GÓRNICZE	ROSZCZENIA PRAWNE	POZOSTAŁE	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku	155.452	6.844	5.520	160	167.976
W tym:					
Długoterminowe	155.452	-	-	-	155.452
Krótkoterminowe	-	6.844	5.520	160	12.524
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:					
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	(4.607)	-	-	-	(4.607)
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku:					
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	3.133	195	3.328
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(4.518)	-	(160)	(4.678)
- Rozliczenie dyskonta	4.776	-	-	-	4.776
Stan na 30 czerwca 2023 roku	155.621	2.326	8.653	195	166.795
W tym:					
Długoterminowe	155.621	-	-	-	155.621
Krótkoterminowe	-	2.326	8.653	195	11.174
Stan na 1 stycznia 2022 roku	130.402	6.382	5.600	13.103	155.487
W tym:					
Długoterminowe	130.402	-	-	-	130.402
Krótkoterminowe	-	6.382	5.600	13.103	25.085
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:					
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	(2.643)	-	-	-	(2.643)
Ujęcie w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku:					
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	421	153	574
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(833)	-	(13.103)	(13.936)
- Rozliczenie dyskonta	2.235	-	-	-	2.235
Stan na 30 czerwca 2022 roku	129.994	5.549	6.021	153	141.717
W tym:					
Długoterminowe	129.994	-	-	-	129.994
Krótkoterminowe	-	5.549	6.021	153	11.723

Likwidacja zakładu górniczego oraz rekultywacja gruntów

Spółka tworzy rezerwę na koszty likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów, do których poniesienia jest zobligowana istniejącymi przepisami prawa. Wyliczona wysokość kosztów likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosi 155.621 tys. złotych, w tym rezerwa na likwidację zakładu górniczego 147.132 tys. złotych oraz rezerwa na rekultywację gruntów 8.489 tys. złotych. Zmiana rezerwy w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła 169 tys. złotych, przy czym wzrost wynikający z odwrócenia odpisu dyskonta w kwocie 4.776 tys. złotych został ujęty w sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Koszty finansowe” natomiast spadek wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości 4.607 tys. złotych, został ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako zmniejszenie pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Usuwanie szkód górniczych

Z uwagi na potrzebę usunięcia szkód powstałych w wyniku prowadzonej działalności, Spółka tworzy rezerwę na szkody górnicze. Oszacowana wartość prac niezbędnych dla usunięcia szkód na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosi 2.326 tys. złotych przy czym kwota ta dotyczy przede wszystkim planowanych kosztów jakie będą musiały być poniesione w związku z zabezpieczeniem budynków, usuwaniem szkód wyrządzonych w budynkach i drogach oraz w związku z rekompensatami za szkody w gruntach rolnych. Kwota wykorzystanej rezerwy w okresie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła łącznie 4.518 tys. złotych (833 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłym).

Roszczenia prawne

Wykazane kwoty stanowią rezerwę na niektóre roszczenia prawne wniesione przeciwko Spółce przez klientów oraz dostawców. Wartość zawiązanых/rozwiązanych rezerw w bieżącym okresie jest wykazywana w śródrocznym sprawozdaniu z wyniku jako pozostałe przychody/koszty. W ocenie Zarządu Spółki, popartej stosownymi opiniami prawnymi, zgłoszenie tych roszczeń nie spowoduje powstania znaczących strat w wysokości przekraczającej kwotę rezerw utworzonych na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Pozostałe

Pozostałe rezerwy dotyczą przede wszystkim tworzonych przez Spółkę rezerw na koszt zakupu zielonych certyfikatów. W związku ze złożeniem do Prezesa URE stosownego wniosku o umorzenie zielonych certyfikatów (w związku z zakupioną i zużytą w 2021 roku energią elektryczną), utworzona na koniec 2021 roku rezerwa w wysokości 12.944 tys. złotych została wykorzystana w trakcie 2022 roku.

18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Sprzedaż węgla	1.791.230	1.428.433
Pozostała działalność	27.186	19.002
Sprzedaż towarów i materiałów	6.655	12.098
Razem przychody ze sprzedaży	1.825.071	1.459.533

Do głównych kategorii umów w ramach powyższych rodzajów przychodów należą:

- Umowy sprzedaży węgla, dotyczące podstawowej działalności Spółki; umowy te mogą występować w dwóch rodzajach – z uwzględnieniem usługi transportowej (w przypadku której Spółka organizuje transport na rzecz klienta) lub też bez usługi.
- Umowy dotyczące sprzedaży towarów i materiałów dotyczące głównie sprzedaży złomu; przychody z tego tytułu stanowią niewielki udział w całości przychodów ze sprzedaży. Łączna wartość wszystkich przychodów z tego tytułu w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 6.655 tys. złotych (12.098 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego).
- Umowy dotyczące sprzedaży pozostałych usług, w przypadku których największa część dotyczy przychodów z tytułu wynajmu miejsc w łaźni – tzw. miejsc hakowych i szafek. Usługa ta świadczona jest niemal wyłącznie dla podwykonawców Spółki (świadczących dla Spółki usługi z zakresu robót górniczych), których pracownicy ze względu na przepisy BHP zobowiązani są do korzystania z łaźni. Łączna wartość przychodów ze sprzedaży z tytułu wynajmu miejsca w łaźni w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 6.228 tys. złotych (4.750 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego).

19. POZOSTAŁE PRZYCHODY

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Otrzymane odszkodowania	852	148
Zwrot akcyzy	98	298
Pozostałe,	187	407
z tego:		
- Rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	123	109
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	16	193
- Inne przychody	48	105
Razem pozostałe przychody	1.137	853

20. POZOSTAŁE KOSZTY

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Darowizny	(4.865)	(730)
Opłaty egzekucyjne i kary	(353)	(79)
Odszkodowania	(147)	(19)
Pozostałe	(398)	(63)
Razem pozostałe koszty	(5.763)	(891)

21. POZOSTAŁE STRATY NETTO

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zysk/(Strata) na sprzedaży środków trwałych	160	(455)
Różnice kursowe	(15)	71
Wynik na likwidacji środków trwałych	(174)	594
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości środków trwałych	(50.370)	(4.314)
Pozostałe zyski/(straty)	(4.073)	1.166
Razem pozostałe straty - netto	(54.472)	(2.938)

22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	12.069	8.323
Dywidendy należne i otrzymane	3.443	3.452
Inne przychody, w tym:	4.675	1.016
- Odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalni	4.394	912
- Pozostałe	281	104
Razem przychody finansowe	20.187	12.791
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	(5.733)	(3.061)
Rozliczenie dyskonta dotyczącego rezerwy na Fundusz Likwidacji Kopalni i rekultywację	(4.776)	(2.235)
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	(773)	(369)
Koszt odsetkowy dotyczący leasingu środków trwałych	(457)	(476)
Inne koszty	(358)	(405)
Razem koszty finansowe	(12.097)	(6.546)

23. PODATEK DOCHODOWY

23.1 Obciążenie podatkowe

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Podatek bieżący	68.210	68.846
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	(15.665)	8.700
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody/(straty):	(585)	1.977
- z tytułu zysków/(strat) aktuarialnych ujętych w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(585)	1.977
Razem	51.960	79.523

23.2 Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zysk przed opodatkowaniem	279.940	413.642
Podatek wyliczony według stawki 19%	53.189	78.592
Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	(559)	(896)
Efekt podatkowy przychodów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania, z tego:	(825)	(960)
- dywidenda od spółek zależnych	(654)	(656)
- pozostałe	(171)	(304)
Efekt podatkowy kosztów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania:	740	810
- wpłata na PFRON	709	757
- darowizny	31	53
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	52.545	77.546
Efektywna stopa podatkowa	19%	19%

Podatek dochodowy w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym został ustalony przy użyciu nominalnej stopy podatkowej na 2023 rok w wysokości 19,0% (2022 rok: 19,0%).

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

23.3 Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczy w całości 2023 roku. Jednocześnie na koniec roku ubiegłego Spółka wykazywała należność z tytułu nadpłaty tego podatku w wysokości

62.475 tys. złotych. Kwota ta została w trakcie 2023 roku rozliczona z bieżącymi zobowiązaniami publicznoprawnymi (z tytułu podatku dochodowego oraz z tytułu innych podatków).

24. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy

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

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	227.395	336.096
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych)	6,69	9,88

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 2023 roku Spółka nie posiadała instrumentów powodujących potencjalnie rozwodnienie akcji zwykłych.

25. DYWIDENDA NA AKCJĘ

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

W dniu 29 czerwca 2023 roku odbyło się ZWZA Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę o podziale zysku za 2022 rok, zgodnie z którą zysk netto Spółki w wysokości 175.757 tys. złotych został podzielony w następujący sposób:

- Kwotę 87.755 tys. złotych przeznaczono na dywidendę,
- Pozostałą kwotę, tj. 88.002 tys. złotych przeznaczono na kapitał rezerwowy Spółki.

W związku z tym wskaźniki należnej dywidendy przypadającej na akcjonariuszy Spółki przedstawia poniższa tabela.

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Należna i wypłacona dywidenda	87.755	85.034
Liczba akcji zwykłych na dzień dywidendy (w tys.)	34.014	34.014
Dywidenda na jedną akcję (w złotych)	2,58	2,50

26. DODATKOWE INFORMACJE UZGADNIAJĄCE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, zobowiązań z tytułu umów z klientami i dotacji		118.616	(40.670)
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu innych podatków		44.193	899
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		410	91.771
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych		163.219	52.000
Zwiększenia środków trwałych	5	336.423	259.438
Pozostałe korekty niepieniężne		1	(105)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		410	91.771
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		336.834	351.104

27. POZYCJE WARUNKOWE

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

Podatek od nieruchomości

W związku z rozliczeniem podatku od nieruchomości od wyrobisk, w części uznanej przez Spółkę za prawdopodobną, Spółka nie wykazuje dłuższej rezerwy na podatek od nieruchomości. Niemniej jednak potencjalne zobowiązanie warunkowe może wynikać przede wszystkim z istniejących rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Spółki a stanowiskiem organów podatkowych w zakresie przedmiotu opodatkowania tym podatkiem. Mianowicie dotyczą one kwestii, czy w podziemnych wyrobiskach górniczych Spółki znajdują się inne budowle (poza już zadeklarowanymi) 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 2022 roku).

Roszczenia prawne dotyczące patentów

Zobowiązanie warunkowe z tytułu roszczeń prawnych dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Spółce, od których Spółka nie tworzy rezerwy może wynikać przede wszystkim z braku możliwości dokonania oceny zasadności wysokości przedmiotowego roszczenia i rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Spółki a stanowiskiem współtwórców wynalazków objętych w/w patentami. Wartość potencjalnego zobowiązania na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego wynosi 48 mln złotych. Spółka dokonała oszacowania rezerwy na wynagrodzenie dla współtwórców według najlepszej posiadanej wiedzy oraz zasad stosowanych dotychczas w Spółce 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 Spółce. W ocenie Zarządu Spółki kwestia wysokości wynagrodzenia powinna być związana z wynikami prac biegłych sądowych lub biegłych uznanych przez obydwie strony, dokonanych po sporządzeniu opinii technicznej dotyczącej wynalazków objętych patentem.

Pod koniec 2021 roku sporządzona została opinia Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie („AGH”) w przedmiocie wynalazków, do której strony miały możliwość wniesienia swoich zastrzeżeń, po czym w dniu 8 lutego 2022 roku odbyła się rozprawa, na której doszło do przesłuchania wszystkich powodów. Biorąc pod uwagę ww. opinię ewentualna kwota wynagrodzenia dla współtwórców ustalona przez biegłych, która powinna być zasadzona na rzecz Powodów mieści w się kwocie ustanowionej przez Spółkę rezerwy.

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 Spółki. Wyrok ten jest nieprawomocny. Wobec kilkukrotnego przedłużania przez Sąd terminu, uzasadnienie wyroku zostało doręczone Spółce dopiero w dniu 24 stycznia 2023 roku. W dniu

14 lutego 2023 roku Spółka wniosła apelację od w/w wyroku do Sądu Apelacyjnego w Lublinie. Z kolei w dniu 21 marca 2023 roku Sąd Apelacyjny w Lublinie stwierdził swoją niewłaściwość i przekazał sprawę Sądowi Apelacyjnemu w Warszawie.

Zarząd Spółki całkowicie nie zgadza się z powyższym wyrokiem, gdyż w ocenie Spółki został on wydany z naruszeniem wielu przepisów prawa materialnego oraz przepisów postępowania. Zarząd Spółki nie widzi na tym etapie konieczności zwiększania rezerw, utworzonych na tę sprawę w poprzednich okresach.

Roszczenia z tytułu zmowy cenowej

Aktywa warunkowe wynikające z wniesionego przez Spółkę w dniu 30 grudnia 2020 roku pozwu przeciwko „A. Weber” Sp. z o.o., Minova Ekochem S.A. oraz „DSI Schaum Chemie” Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 23.124 tys. złotych (należność główna wraz z odsetkami) z tytułu odszkodowania za szkodę wyrządzoną na skutek naruszenia prawa konkurencji (niedozwolone porozumienia antykonkurencyjne, obejmujące zmwę cenową, podział rynku i zmwę przetargową przy zakupie produktów chemii górniczej, m.in. klejów poliuretanowych). Szkada Spółki wynika z konieczności zapłaty cen zawyżonych z uwagi na niedozwolone porozumienia w latach 2006-2010 (w ślad za decyzją Prezesa UOKiK z dnia 16 grudnia 2013 roku). Sprawa nadal jest na początkowym etapie i w chwili obecnej nie jest możliwa ocena potencjalnego rozstrzygnięcia.

28. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Zobowiązania inwestycyjne

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

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Rzeczowe aktywa trwałe	230.453	316.639
Zobowiązania inwestycyjne	230.453	316.639

Przyszłe zobowiązania umowne stanowią głównie zawarte umowy na roboty górnicze oraz zakup maszyn i urządzeń wydobywczych i są uzależnione od ilości zaplanowanych robót przygotowawczych (drażenia wyrobisk).

29. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Transakcje z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej

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

Do najważniejszych transakcji sprzedaży należą przychody ze sprzedaży węgla energetycznego do spółek: Zakłady Azotowe w Puławach S.A. (Grupa Azoty), Energa Elektrownie Ostrołęka S.A., Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Chełmie oraz Jednostek Samorządu Terytorialnego (Miasta, Gminy).

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Sprzedaż w okresie	150.545	266.319	162.359
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	13.178	30.139	19.624

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 wydobycie i na rozpoznanie.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od wyżej wymienionych podmiotów, oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zakupy w okresie	169.057	270.970	110.654
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	25.275	23.054	20.271

Transakcje ze spółkami z Grupy Kapitałowej ENEA

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zakupy w okresie	184.591	114.105	60.775
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	74.619	18.458	21.302

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

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek z Grupy Kapitałowej ENEA oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Sprzedaż w okresie	1.604.660	1.710.337	1.029.427
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	277.700	105.481	206.316

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartości zobowiązania z tytułu dywidendy do spółek wchodzących w skład Grupy ENEA kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zobowiązanie z tytułu dywidendy dla spółek z GK ENEA	56.662	-	54.905
Dywidenda wypłacona spółkom z GK ENEA	-	54.905	-

Transakcje Spółki ze spółkami zależnymi z Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka

Przychody Spółki 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 Spółki 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 Spółki 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 Spółki 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 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu zakupu od spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka oraz saldo zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zakupy w okresie, z tego:	105.913	182.113	92.582
- Zakupy usług aktywowanych na wartości rzeczowych aktywów trwałych	23.576	53.115	26.789
Saldo zobowiązań na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	21.380	18.532	16.187

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka oraz saldo należności Spółki od tych podmiotów kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Sprzedaż w okresie	16.607	21.170	9.058
Saldo należności na koniec okresu z uwzględnieniem podatku VAT	1.781	6.184	1.825

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku wartości należnych i otrzymanych dywidend od spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka kształtowały się następująco:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Dywidenda należna od spółek z GK LW Bogdanka	1.139	-	3.452
Dywidenda otrzymana od spółek z GK LW Bogdanka	2.304	3.452	-

30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROK	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROK
Wynagrodzenie członków Zarządu i prokurentów w tym:	2.382	2.623
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	284	254

Poza standardowym wynagrodzeniem z tytułu kontraktów menedżerskich, powołania lub stosunku pracy, w pierwszym półroczu 2023 roku, jak również w analogicznym okresie roku ubiegłego, nie miały miejsca żadne inne transakcje z kluczowym personelem Spółki.

31. WPŁYW NIETYPOWYCH ZDARZEŃ W TRAKCIE PIERWSZEGO PÓŁROCZA 2023 ROKU MAJĄCYCH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

W lutym 2023 roku, po wykonaniu w ścianie 3/VII/385 nowej przecinki ścianowej i ponownym zabrojeniu ściany w kompleks ścianowy, przystąpiono do rozruchu próbnego. W trakcie rozruchu próbnego doszło jednak do zdarzenia, polegającego na nagłym i niespodziewanym wylewie wód podziemnych do wyrobisk dołowych, w wyniku czego konieczne było wstrzymanie prac wydobywczych na tej ścianie. Spółka podjęła szereg działań w celu dokładnego zbadania przyczyn oraz określenia ryzyka dotyczącego tego zdarzenia. W szczególności zlecono wykonanie zaawansowanych analiz i ekspertyz hydrogeologicznych i geomechanicznych w celu wypracowania najlepszego wariantu działania oraz określenia ryzyk związanych z dalszymi pracami górnictwymi i technicznymi w tym obszarze.

Dokładna skala powyższego zdarzenia oraz jego wpływ na wyniki operacyjne i finansowe nadal nie są znane, niemniej jednak należy się liczyć z tym, że część maszyn i urządzeń znajdujących się w ścianie 3/VII/385 mogła zostać utracona, w związku z czym mogło dojść do utraty ich wartości. Dlatego też mając na uwadze ostrożne podejście oraz chęć odpowiedniego odzwierciedlenia tego zdarzenia w wyniku finansowym pierwszego półrocza 2023 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący w łącznej wysokości 48,5 mln złotych (w odniesieniu do maszyn i urządzeń oraz części chodników przyścianowych, zlokalizowanych w rejonie zdarzenia).

Jednocześnie, w ocenie Spółki opisywane na koniec pierwszego półrocza 2022 roku oraz na koniec 2022 roku zdarzenie polegające na rosyjskiej inwazji wojskowej na Ukrainę, na chwilę obecną nie wpływa istotnie na Spółkę oraz jej wyniki finansowe.

32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W związku z planowaną transakcją nabycia pakietu 21.962.189 akcji Spółki od ENEA S.A. przez Skarb Państwa, pod koniec sierpnia 2023 roku w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w Warszawie odbyły się rozmowy z przedstawicielami strony społecznej (przedstawicielami wszystkich związków zawodowych działających w Spółce) na temat zakresu i poziomu zabezpieczeń dla załogi w związku z nadchodzącym przejściem Spółki przez Skarb Państwa. W trakcie rozmów strony porozumiały się między innymi co do planów odnośnie wysokości tzw. „flapsów” (talonów na posiłki profilaktyczne) oraz bonów na posiłki, wzrostu opłacanej przez Spółkę podstawowej składki na Pracowniczy Program Emerytalny (z 4,5% do 7%) oraz wypłaty załodze dodatkowego świadczenia z tytułu wkładu załogi w 40-letni rozwój i utrzymanie dobrej kondycji organizacyjnej i finansowej Spółki (planuje się, że świadczenie to zostanie wypłacone w dwóch ratach, przy czym szacuje się, że pierwsza rata – płatna w październiku 2023 roku - ma wynieść średnio ok. 14 tys. złotych brutto na osobę, natomiast druga rata – płatna w pierwszym kwartale 2024 roku - ma wynieść średnio ok. 10 tys. złotych brutto na osobę). W przypadku dojścia do skutku planowanej transakcji i realizacji opisanych powyżej ustaleń, zdarzenie to będzie miało znaczny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki oraz jej przyszłe wyniki finansowe.

Poza opisanym powyżej zdarzeniem po dniu bilansowym, zgodnie z posiadaną wiedzą, nie zaszły inne istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku i nie zostały ujęte w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

33. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. oświadcza, że z dniem 12 września 2023 roku zatwierdza do publikacji niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

34. PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

KASJAN WYLIGAŁA

Prezes Zarządu

.....

ARTUR WASILEWSKI

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Ekonomiczno-Finansowych

.....

DARIUSZ DUMKIEWICZ

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Handlu i Inwestycji

.....

ADAM PARTYKA

Zastępca Prezesa Zarządu
ds. Pracowniczych i Społecznych

.....

URSZULA PIĄTEK

Główny Księgowy

.....