

# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023

Grupa Kapitałowa  
Lubelski Węgiel Bogdanka



SPIS TREŚCI

Bogdanka, wrzesień 2023

## SPIS TREŚCI:

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	3
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	4
ZYSK NA AKCJĘ	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
1.1 Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności	8
1.2 Założenie kontynuacji działalności	10
2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	11
2.1 Podstawa sporządzenia	11
2.1.1 Nowe zasady rachunkowości	11
2.1.2 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
2.1.3 Nowe standardy i interpretacje	11
3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	14
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI	14
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15
5.1 Rzeczowe aktywa trwałe – wyrobiska	16
5.2 Analiza przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych	16
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	18
7. LEASING	19
7.1 Prawo do korzystania ze składnika aktywów	19
7.2 Minimalne przyszłe płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu	20
8. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	21
10. ZAPASY	22
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	23
12. KAPITAŁ PODSTAWOWY	23
13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	23
14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	24
15. DOTACJE	25
16. KREDYTY I POŻYCZKI	25
17. INSTRUMENTY FINANSOWE	26
18. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	26
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA	28
20. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
21. POZOSTAŁE PRZYCHODY	30
22. POZOSTAŁE KOSZTY	30
23. POZOSTAŁE STRATY - NETTO	30
24. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	31
25. PODATEK DOCHODOWY	31
25.1 Obciążenie podatkowe	31
25.2 Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	31
25.3 Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	32
26. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	32
27. DYWIDENDA NA AKCJĘ	32
28. DODATKOWE INFORMACJE UZGADNIAJĄCE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	33
29. POZYCJE WARUNKOWE	33
30. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE	34
31. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	36
33. WPŁYW NIETYPOWYCH ZDARZEŃ W TRAKCIE PIERWSZEGO PÓŁROCZA 2023 ROKU MAJĄCYCH WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY	36
34. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	37
35. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	37
36. PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	38

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	NOTA	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	3.674.504	3.637.525
Wartości niematerialne	6	60.079	59.554
Prawo do korzystania ze składnika aktywów	7.1	24.258	21.851
Nieruchomości inwestycyjne	8	2.624	2.702
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2.396	2.256
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	1.015	8.716
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	155.204	147.924
<b>Razem aktywa trwałe</b>		<b>3.920.080</b>	<b>3.880.528</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	10	295.658	195.860
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	403.266	203.658
Nadpłacony podatek dochodowy		-	63.604
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	634.265	475.059
<b>Razem aktywa obrotowe</b>		<b>1.333.189</b>	<b>938.181</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>5.253.269</b>	<b>4.818.709</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Akcje zwykłe	12	301.158	301.158
Kapitał zapasowy		702.549	702.549
Pozostałe kapitały rezerwowe		2.282.626	2.194.624
Zyski zatrzymane		546.453	498.774
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		3.832.786	3.697.105
Udziały niekontrolujące		10.184	10.559
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>3.842.970</b>	<b>3.707.664</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	16	268	1.786
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		247.125	263.381
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	18	196.244	179.958
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	155.621	155.452
Dotacje	15	10.462	10.732
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	18.779	18.314
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	22.550	32.265
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>		<b>651.049</b>	<b>661.888</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	16	3.081	3.099
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	18	137.987	49.855
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	11.731	12.746
Dotacje	15	486	488
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.1	7.290	5.179
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4.877	-
Zobowiązania z tytułu dywidendy		87.759	4
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	505.441	377.394
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		598	392
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>759.250</b>	<b>449.157</b>
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>1.410.299</b>	<b>1.111.045</b>
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>5.253.269</b>	<b>4.818.709</b>

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	20	1.825.080	1.462.589
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		(1.371.762)	(957.590)
Zysk brutto		453.318	504.999
Koszty sprzedaży		(25.308)	(21.494)
Koszty administracyjne		(94.200)	(68.746)
Pozostałe przychody	21	1.377	1.040
Pozostałe koszty	22	(5.769)	(904)
Pozostałe straty - netto	23	(54.486)	(2.937)
Zysk operacyjny		274.932	411.958
Przychody finansowe	24	17.021	9.385
Koszty finansowe	24	(12.565)	(6.762)
Zysk przed opodatkowaniem		279.388	414.581
Podatek dochodowy	25.2	(53.541)	(78.537)
Zysk z działalności kontynuowanej		225.847	336.044
<b>Zysk netto za okres obrotowy</b>		<b>225.847</b>	<b>336.044</b>
z tego zysk przypadający na:			
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej		225.928	335.798
- udziały niekontrolujące		(81)	246

## ZYSK NA AKCJĘ

ZYSK NA AKCJĘ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W CIĄGU ROKU (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		6,64	9,87
- podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
<b>Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję</b>	26	<b>6,64</b>	<b>9,87</b>
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej		6,64	9,87
- rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję</b>	26	<b>6,64</b>	<b>9,87</b>

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE 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		<b>225.847</b>	<b>336.044</b>
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	18	(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	25.1	585	(1.977)
Pozostałe całkowite dochody/(straty) netto za okres obrotowy		(2.492)	8.427
<b>Całkowite dochody netto za okres obrotowy - razem</b>		<b>223.355</b>	<b>344.471</b>
<i>z tego całkowite dochody przypadające na:</i>			
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej		223.436	344.225
- udziały niekontrolujące		(81)	246

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	NOTA	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>		<b>301.158</b>	<b>702.549</b>	<b>2.194.624</b>	<b>498.774</b>	<b>3.697.105</b>	<b>10.559</b>	<b>3.707.664</b>
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	223.436	<b>223.436</b>	(81)	<b>223.355</b>
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	225.928	<b>225.928</b>	(81)	<b>225.847</b>
- <i>pozostałe całkowite straty</i>		-	-	-	(2.492)	<b>(2.492)</b>	-	<b>(2.492)</b>
Dywidenda	27	-	-	-	(87.755)	<b>(87.755)</b>	(294)	<b>(88.049)</b>
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego	27	-	-	88.002	(88.002)	-	-	-
Zmiana kapitału w okresie		-	-	88.002	47.679	<b>135.681</b>	(375)	<b>135.306</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>		<b>301.158</b>	<b>702.549</b>	<b>2.282.626</b>	<b>546.453</b>	<b>3.832.786</b>	<b>10.184</b>	<b>3.842.970</b>

	NOTA	AKCJE ZWYKŁE	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>		<b>301.158</b>	<b>702.549</b>	<b>1.988.063</b>	<b>591.671</b>	<b>3.583.441</b>	<b>10.268</b>	<b>3.593.709</b>
<b>Korekta wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości*</b>		-	-	-	23.892	<b>23.892</b>	-	<b>23.892</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku po korektach</b>		<b>301.158</b>	<b>702.549</b>	<b>1.988.063</b>	<b>615.563</b>	<b>3.607.333</b>	<b>10.268</b>	<b>3.617.601</b>
Całkowite dochody netto razem za okres obrotowy:		-	-	-	344.225	<b>344.225</b>	246	<b>344.471</b>
- <i>zysk netto</i>		-	-	-	335.798	<b>335.798</b>	246	<b>336.044</b>
- <i>pozostałe całkowite dochody</i>		-	-	-	8.427	<b>8.427</b>	-	<b>8.427</b>
Dywidenda	27	-	-	-	(85.034)	<b>(85.034)</b>	-	<b>(85.034)</b>
Przeniesienie wyniku roku ubiegłego		-	-	206.561	(206.561)	-	-	-
Zmiana kapitału w okresie		-	-	206.561	52.630	<b>259.191</b>	246	<b>259.437</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2022 roku</b>		<b>301.158</b>	<b>702.549</b>	<b>2.194.624</b>	<b>668.193</b>	<b>3.866.524</b>	<b>10.514</b>	<b>3.877.038</b>

\*Szczegółowe wyjaśnienie zmiany zasad rachunkowości zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2022 rok

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	NOTA	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk netto		225.847	336.044
Korekty:			
Podatek dochodowy w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku		53.541	78.537
Amortyzacja		207.494	199.120
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych		43.794	24.206
Wykorzystanie i utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	5.2	50.370	4.314
Przychody z tytułu odsetek		(17.401)	(8.335)
Koszty z tytułu odsetek		624	655
Pozostałe przepływy		6.304	(2.498)
Zmiany kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych		101.341	20.770
Zmiana stanu rezerw		4.576	(10.550)
Zmiana stanu zapasów		(99.798)	(81.738)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności		(191.907)	51.910
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	28	163.435	55.120
Korekty razem		322.373	331.511
<b>Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		<b>548.220</b>	<b>667.555</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(45.066)	(63.114)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>503.154</b>	<b>604.441</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	28	(339.395)	(352.766)
Nabycie wartości niematerialnych	6	(8.305)	(12.968)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		611	335
Odsetki otrzymane		17.401	6.102
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe		-	(250.000)
Wpływy/(Wypływy) z tytułu gromadzenia środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Likwidacji Kopalni		(7.279)	1.920
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(336.967)</b>	<b>(607.377)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(5.053)	(5.241)
Spłacone kredyty i pożyczki	16	(1.518)	(1.518)
Zapłacone odsetki i prowizje dotyczące działalności finansowej	16	(116)	(158)
Dywidendy wypłacone		(294)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(6.981)</b>	<b>(6.917)</b>
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów walut		159.206	(9.853)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		159.206	(9.853)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		475.059	600.175
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu</b>		<b>634.265</b>	<b>590.322</b>

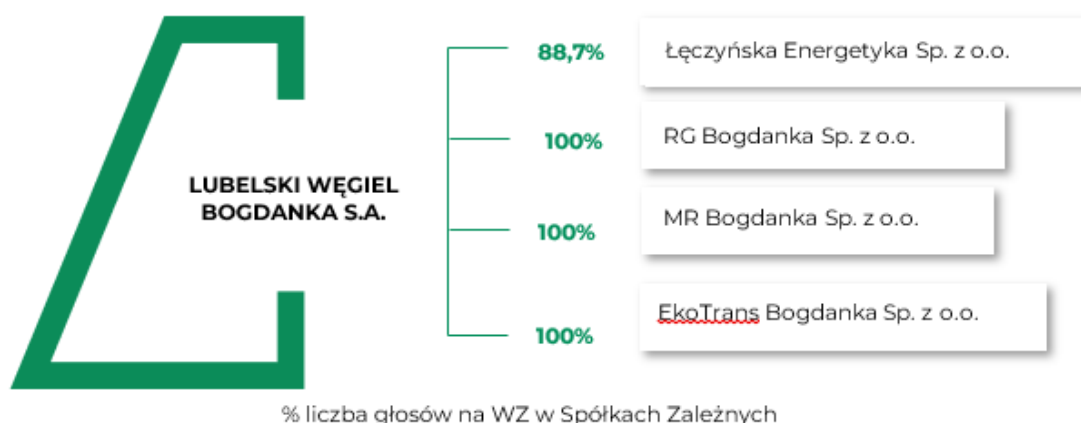
## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	Lubelski Węgiel "Bogdanka" S.A.
Siedziba:	Rzeczpospolita Polska, Bogdanka
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Państwo rejestracji:	Rzeczpospolita Polska
Adres zarejestrowanego biura jednostki:	Bogdanka, 21-013 Puchaczów
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej:	Rzeczpospolita Polska
Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:	wydobywanie węgla kamiennego
Nazwa jednostki dominującej:	Enea S.A.
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla Grupy:	Skarb Państwa

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, w polskich złotych (PLN) natomiast dane prezentowane są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej.

### 1.1 Skład Grupy Kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności

Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel Bogdanka:



W skład Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel Bogdanka (zwanej dalej „Grupą”) wchodzić niżej wymienione spółki:

#### **Jednostka Dominująca**



#### **Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. z siedzibą w Bogdance, 21-013 Puchaczów.**

Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. jest spółką akcyjną, działającą na podstawie przepisów prawa polskiego. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego o nazwie Kopalnia Węgla Kamiennego „Bogdanka” z siedzibą w Bogdance na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych.

Dnia 26 marca 2001 roku Lubelski Węgiel „Bogdanka” Spółka Akcyjna została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS pod numerem 0000004549. Obecnie rejestr ten jest prowadzony przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych (GPW) w Warszawie.



Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 0510Z), jest 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 dzień 30 czerwca 2023 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 dzień 30 czerwca 2023 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 dzień 30 czerwca 2023 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 dzień 30 czerwca 2023 roku 100,0% udziałów w kapitale.

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

Dniem bilansowym Spółki jest 31 grudnia.

Zbiorcze zestawienie przedstawiające charakterystykę, na dzień bilansowy, 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.	103.278	90.099	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.	32.216	4.421	100,0	brak	brak	pełna
Ekotrans BOGDANKA Sp. z o.o.	5.046	503	100,0	brak	brak	pełna
MR BOGDANKA Sp. z o.o.	13.002	7.388	100,0	brak	brak	pełna

Wszystkie jednostki podlegały konsolidacji w okresie bieżącym i w okresach poprzednich



### Grupa w strukturze Grupy Kapitałowa ENEA

W dniu 14 września 2015 roku spółka ENEA S.A. ogłosiła wezwanie na akcje Jednostki Dominującej Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A., w którym oświadczyła, iż zamierza uzyskać do 64,57% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 października 2015 roku. Wskutek dokonanej transakcji Spółka ENEA S.A. wraz z jej podmiotem zależnym objęła łącznie 66% akcji Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A., w wyniku czego Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. wraz z jej spółkami zależnymi stały się częścią Grupy Kapitałowej ENEA, w której jednostką dominującą jest spółka ENEA S.A. z siedzibą w Poznaniu. W wyniku zbycia przez podmiot zależny ENEA S.A. akcji Jednostki Dominującej w trakcie drugiego kwartału 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku ENEA S.A. posiada łącznie 64,57% udziałów w Jednostce Dominującej.

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 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 Jednostki Dominującej. Przejęcie akcji Jednostki Dominującej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez Grupę oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

## 2. OPIS WAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### 2.1 Podstawa sporządzenia

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

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

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

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

#### 2.1.1 Nowe zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównawczego oraz przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok

#### 2.1.2 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

#### 2.1.3 Nowe standardy i interpretacje

**W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- 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 różnice przejściowe.

Zastosowanie powyższych zmian nie miało znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”

We wrześniu 2022 roku Rada zmieniła standard MSSF 16 „Leasing” uzupełniając wymogi dotyczące późniejszej wyceny obowiązań 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 udziały innych inwestorów.

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

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

### 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

#### **Podstawowy układ sprawozdawczy – segmentacja branżowa**

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na produkcji i sprzedaży węgla. Przychody ze sprzedaży innych produktów i usług w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku wyniosły 44.087 tys. złotych (38.860 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego), co stanowi 2,4% całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w roku 2023 (2,7% w analogicznym okresie roku ubiegłym).

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

#### **Uzupelniający układ sprawozdawczy – segmenty geograficzne**

Grupa koncentruje swoją działalność głównie na terenie Polski. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 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% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży). Grupa nie posiada aktywów oraz zobowiązań z tym związanych zlokalizowanych poza terytorium Polski.

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

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

#### **Podział na pola wydobywcze**

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

#### **Główni odbiorcy z tytułu sprzedaży węgla**

W okresie 6 miesięcy 2023 i 2022 roku kluczowymi odbiorcami Grupy, 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% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem. Nie ma to znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Grupy.

## 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE** OGÓLEM	BUDYNKI I BUDOWLE W TYM WYROBISKA	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny	ŚRODKI TRANSPORTU	INNE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	OGÓLEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	12.403	3.730.544	2.612.199	3.022.521	142.512	31.914	358.454	7.298.348
Umorzenie	-	(1.617.881)	(1.110.007)	(1.943.119)	(75.946)	(23.877)	-	(3.660.823)
Wartość księgową netto	12.403	2.112.663	1.502.192	1.079.402	66.566	8.037	358.454	3.637.525
Na dzień 30 czerwca 2023 roku								
Wartość księgową netto na początek roku	12.403	2.112.663	1.502.192	1.079.402	66.566	8.037	358.454	3.637.525
Zwiększenia	-	-	-	-	-	742	337.672	338.414
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	1.115	212.228	183.137	37.823	7.324	1.730	(260.220)	-
Zmniejszenia	-	(49.193)	(43.766)	(4.711)	(29)	-	(1.597)	(55.530)
Amortyzacja	-	(112.928)	(98.416)	(83.375)	(3.122)	(1.473)	-	(200.898)
Odpis aktualizujący	(586)	(21.701)	(21.701)	(24.062)	-	-	1.342	(45.007)
Wartość księgową netto	12.932	2.141.069	1.521.446	1.005.077	70.739	9.036	435.651	3.674.504
Stan na 30 czerwca 2022 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	12.932	3.788.073	2.646.004	2.987.213	148.880	32.927	435.651	7.405.676
Umorzenie	-	(1.647.004)	(1.124.558)	(1.982.136)	(78.141)	(23.891)	-	(3.731.172)
Wartość księgową netto	12.932	2.141.069	1.521.446	1.005.077	70.739	9.036	435.651	3.674.504
Stan na 1 stycznia 2022 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	11.566	3.577.390	2.491.148	2.933.656	132.019	30.360	214.629	6.899.620
Umorzenie	-	(1.576.191)	(1.095.838)	(1.789.595)	(70.409)	(23.083)	-	(3.459.278)
Wartość księgową netto	11.566	2.001.199	1.395.310	1.144.061	61.610	7.277	214.629	3.440.342
Na dzień 30 czerwca 2022 roku								
Wartość księgową netto na początek roku	11.566	2.001.199	1.395.310	1.144.061	61.610	7.277	214.629	3.440.342
Korekta wartości z tytułu zastosowania zmiany do MSR 16*	-	23.273	23.273	-	-	-	6.223	29.496
Zwiększenia	-	-	-	-	-	872	259.817	260.689
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	750	47.482	44.515	80.547	8.152	560	(137.491)	-
Zmniejszenia	-	(27.475)	(24.348)	(791)	(45)	-	(105)	(28.416)
Amortyzacja	-	(103.803)	(90.223)	(83.952)	(3.009)	(1.496)	-	(192.260)
Odpis aktualizujący	(50)	-	-	(3.737)	-	-	-	(3.787)
Wartość księgową netto	12.266	1.940.676	1.348.527	1.136.128	66.708	7.213	343.073	3.506.064
Stan na 30 czerwca 2022 roku								
Koszt lub wartość z wyceny	12.266	3.495.421	2.409.265	3.001.090	139.554	30.117	343.073	7.021.521
Umorzenie	-	(1.554.745)	(1.060.738)	(1.864.962)	(72.846)	(22.904)	-	(3.515.457)
Wartość księgową netto	12.266	1.940.676	1.348.527	1.136.128	66.708	7.213	343.073	3.506.064

\*Szczegółowe wyjaśnienie zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy 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	STOPIEN UMORZENIA W DANEJ GRUPIE
Chodniki wykazywane w środkach trwałych, amortyzowane metodą naturalną, w tym:	26	28.545	514.397	(289.862)	224.535	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	1.817.031	(670.763)	1.146.268	37%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	31	-	314.576	(163.933)	150.643	52%
<b>Razem na dzień 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>313</b>	<b>127.286</b>	<b>2.646.004</b>	<b>(1.124.558)</b>	<b>1.521.446</b>	<b>43%</b>

Na dzień 30 czerwca 2022 roku:	ILOŚĆ [szt.]	DŁUGOŚĆ [m]	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ BILANSOWY	STOPIEN 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	1.675.943	(614.547)	1.061.396	37%
Pozostałe pozycje, amortyzowane wg okresów użytkowania (szyby, wieże szybowe, tamy zbiorniki i inne)	30	-	307.573	(158.477)	149.096	52%
<b>Razem na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>	<b>305</b>	<b>116.365</b>	<b>2.409.265</b>	<b>(1.060.738)</b>	<b>1.348.527</b>	<b>44%</b>

## 5.2 Analiza przesłanek świadczących o możliwej utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Zarząd Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej. W wyniku przeprowadzonego testu nie stwierdzono utraty wartości a szczegóły testu oraz kluczowe założenia wykorzystane do jego przeprowadzenia, zostały szeroko opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2022 rok.

Dokonując ponownej analizy przesłanek na potrzeby sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej nadal utrzymuje się na poziomie niższym od wartości bilansowej aktywów



netto, co w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej 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	10.457	29.269
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	9.115	74.276
Stan na 1 stycznia 2022 roku	4.475	-	3.723	10.457	18.655
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	10.457	22.442

Utworzenie i rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych zostało ujęte w śródrocznym skonsolidowanym 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 Jednostce Dominującej w lutym 2023 roku w ścianie 3/VII/385. Zdarzenie to zostało bardziej szczegółowo opisane w notce 33.

## 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	OPROGRAMOWANIE KOMPUTEROWE	OPLATY, LICENCJE	INFORMACJA GEOLOGICZNA	POZOSTAŁE	OGÓLEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.214	23.239	54.343	16.877	102.673
Umorzenie	(6.262)	(7.519)	(17.647)	(11.691)	(43.119)
Wartość księgowa netto	1.952	15.720	36.696	5.186	59.554
Na dzień 30 czerwca 2023 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	1.952	15.720	36.696	5.186	59.554
Reklasyfikacja - przeniesienie pomiędzy grupami	247	-	-	(247)	-
Zwiększenia	133	517	-	7.655	8.305
Zmniejszenia	-	(4)	-	(5.965)	(5.969)
Amortyzacja	(379)	(737)	(680)	(15)	(1.811)
Wartość księgowa netto	1.953	15.496	36.016	6.614	60.079
Stan na 30 czerwca 2023 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.791	23.469	54.343	12.594	99.197
Umorzenie	(6.838)	(7.973)	(18.327)	(5.980)	(39.118)
Wartość księgowa netto	1.953	15.496	36.016	6.614	60.079
Stan na 1 stycznia 2022 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.066	21.444	54.343	10.109	93.962
Umorzenie	(5.681)	(6.181)	(16.287)	(9.824)	(37.973)
Wartość księgowa netto	2.385	15.263	38.056	285	55.989
Na dzień 30 czerwca 2022 roku					
Wartość księgowa netto na początek roku	2.385	15.263	38.056	285	55.989
Zwiększenia	183	1.645	-	11.141	12.969
Zmniejszenia	-	(11)	-	(6.211)	(6.222)
Amortyzacja	(293)	(707)	(680)	(132)	(1.812)
Wartość księgowa netto	2.275	16.190	37.376	5.083	60.924
Stan na 30 czerwca 2022 roku					
Koszt lub wartość z wyceny	8.218	22.996	54.343	11.557	97.114
Umorzenie	(5.943)	(6.806)	(16.967)	(6.474)	(36.190)
Wartość księgowa netto	2.275	16.190	37.376	5.083	60.924

## 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	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny	ŚRODKI TRANSPORTU	OGÓŁEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	18.324	9.585	14.107	42.016
Umorzenie	(2.009)	(6.790)	(11.366)	(20.165)
Wartość księgowa netto	16.315	2.795	2.741	21.851
Na dzień 30 czerwca 2023 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	16.315	2.795	2.741	21.851
Zwiększenia	-	7.006	95	7.101
Amortyzacja	(260)	(2.969)	(1.465)	(4.694)
Wartość księgowa netto	16.055	6.832	1.371	24.258
Stan na 30 czerwca 2023 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	18.324	15.130	14.179	47.633
Umorzenie	(2.269)	(8.298)	(12.808)	(23.375)
Wartość księgowa netto	16.055	6.832	1.371	24.258
Stan na 1 stycznia 2022 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	18.324	6.419	14.098	38.841
Umorzenie	(1.488)	(2.715)	(8.433)	(12.636)
Wartość księgowa netto	16.836	3.704	5.665	26.205
Na dzień 30 czerwca 2022 roku				
Wartość księgowa netto na początek roku	16.836	3.704	5.665	26.205
Zwiększenia	-	3.622	130	3.752
Amortyzacja	(260)	(3.191)	(1.505)	(4.956)
Wartość księgowa netto	16.576	4.135	4.290	25.001
Stan na 30 czerwca 2022 roku				
Koszt lub wartość z wyceny	18.325	10.041	14.228	42.594
Umorzenie	(1.749)	(5.906)	(9.938)	(17.593)
Wartość księgowa netto	16.576	4.135	4.290	25.001

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	4.694	4.956
Koszty finansowe	782	453
Razem	5.476	5.409

Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu oraz stan na 30 czerwca 2023 roku zostały przedstawione 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	23.493	27.406
Zwiększenie	7.101	3.752
Zmniejszenie	(254)	-
Rata kapitałowa z tytułu umów leasingu finansowego	(4.271)	(4.788)
Razem	26.069	26.370

## 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	775	454
Od 1 roku do 2 lat	18	-
Od 2 do 5 lat	17	-
Minimalne przyszłe płatności	810	454

Grupa 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. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Stan na 1 stycznia	2.702	2.886
Nabycie	13	-
Amortyzacja	(91)	(92)
Razem	2.624	2.794

Nieruchomości inwestycyjne dotyczą należącego do spółki zależnej „Łęczyńska Energetyka” Sp. z o. o. ośrodka wypoczynkowego Kalnica zlokalizowanego w Bieszczadach.

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	122	67
Koszty operacyjne związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	(284)	(140)

Oszacowana na dzień bilansowy wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest wyższa od wartości księgowej netto i wynosi ok. 5.370 tys. złotych. Wartość ta została obliczona przez niezależnego rzeczoznawcę poprzez porównanie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości.

## 9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Należności handlowe	323.390	170.359
Odpis aktualizujący wartość należności	(6.971)	(6.819)
Należności handlowe netto	316.419	163.540
Rozliczenia międzyokresowe	86.180	37.295
Pozostałe należności	667	2.823
Część krótkoterminowa	403.266	203.658
Rozliczenia międzyokresowe	503	8.235
Pozostałe należności	512	481
Część długoterminowa	1.015	8.716
Należności handlowe oraz pozostałe należności razem	404.281	212.374

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

Wszystkie należności Grupy wyrażone są w złotych polskich.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych przedstawia poniższa tabela:

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Na dzień 1 stycznia	6.819	7.714
Utworzenie odpisu	335	80
Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne	(99)	(1)
Odwroćenie kwot niewykorzystanych	(84)	(7)
Razem	6.971	7.786

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

Strukturę wiekową należności wykazujących utratę wartości przedstawia poniższa tabela:

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Do 1 miesiąca	2	37
Powyżej 12 miesięcy	6.969	6.782
Razem	6.971	6.819

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	2.433	554
Od 1 do 3 miesięcy	202	517
Od 3 do 6 miesięcy	301	13
Od 6 do 12 miesięcy	32	187
Powyżej 12 miesięcy	82	2
Razem	3.050	1.273

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

## 10. ZAPASY

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Materiały	205.170	190.997
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości materiałów	(102)	(104)
Wyroby gotowe	90.590	4.967
Razem	295.658	195.860

Koszt zapasów w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku został ujęty w pozycji „Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów”, której łączna wartość w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 1.371.762 tys. złotych (957.590 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Pozostałe zyski/(straty) - netto”.

Na zapasach będących w posiadaniu Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

## 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Środki pieniężne w banku	49.680	41.463
Depozyty bankowe	739.789	581.520
<b>Razem</b>	<b>789.469</b>	<b>622.983</b>
<i>W tym część:</i>		
- długoterminowa**	155.204	147.924
- krótkoterminowa	634.265	475.059
<b>Razem</b>	<b>789.469</b>	<b>622.983</b>

\*\* środki o ograniczonej możliwości dysponowania

Wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 182.385 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku: 175.030 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 Grupę środki pieniężne denominowane są w PLN.

## 12. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	LICZBA AKCJI (w tys.)	AKCJE ZWYKŁE WARTOŚĆ NOMINALNA	KOREKTA HIPERINFLACYJNA	RAZEM
Stan na 1 stycznia 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 Jednostkę Dominującą zostały w pełni opłacone.

## 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zgodnie ze statutem Jednostka Dominująca może tworzyć kapitał zapasowy oraz inne kapitały rezerwowe, o których przeznaczeniu rozstrzygają przepisy prawa oraz uchwały organów stanowiących. Pozostałe kapitały obejmują 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 Jednostki Dominującej z dnia 30 września 2013 roku na lata 2013-2017. W trzecim kwartale 2018 roku pomiędzy Jednostką Dominującą a wszystkimi beneficjentami Programu (osobami, którym potencjalnie mogą zostać przyznane opcje), zawarte zostały porozumienia, na podstawie których rozwiązane zostały umowy uczestnictwa beneficjentów w Programie. Każdemu beneficjentowi wypłacone zostały rekompensaty w wysokości 1 złotych. Wraz z zawarciem powyższych porozumień Program Opcji Menedżerskich został ostatecznie zakończony. Ujęta w śródrocznym skonsolidowanym 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 Grupa nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne.

### **Udziały niekontrolujące**

Udziały niekontrolujące dotyczą wyłącznie spółki zależnej „Łęczyńska Energetyka” Sp. z o.o. i należą do Gminy Łęczna 11,29% oraz Gminy Puchaczów 0,01% - łącznie 11,30%. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku całkowita strata przypadająca na udziały niekontrolujące wyniosła 81 tys. złotych (w 2022 roku na udziały niekontrolujące przypadł całkowity dochód w wysokości 246 tys. złotych).

### **Zyski zatrzymane**

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

### **Składniki kapitału własnego nie podlegające podziałowi**

Zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Jednostka Dominująca i jednostki zależne, na pokrycie potencjalnych strat należy utworzyć kapitał zapasowy, na który przeznaczają się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki ten kapitał nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału akcyjnego. Ta część kapitału zapasowego nie jest dostępna do podziału na rzecz akcjonariuszy. Na dzień 30 czerwca 2023 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.

## **14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Zobowiązania handlowe	236.229	158.325
Pozostałe zobowiązania, w tym:	235.137	187.494
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.626	762
- zobowiązania z tytułu wadium	3.858	3.407
- zobowiązania inwestycyjne	63.567	66.898
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38.935	59.286
- zobowiązania inne	124.151	57.141
Zobowiązania finansowe razem	471.366	345.819
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	56.625	63.844
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	527.991	409.663
W tym część:		
- długoterminowa	22.550	32.265
- krótkoterminowa	505.441	377.398
Razem	527.991	409.663

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



## 15. 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 Jednostkę Dominującą 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.

## 16. KREDYTY I POŻYCZKI

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Długoterminowe:	268	1.786
Pożyczki celowe	268	1.786
- WFOŚ w Lublinie	268	1.786
Krótkoterminowe:	3.081	3.099
Pożyczki celowe	3.081	3.099
- WFOŚ w Lublinie	3.081	3.099
Razem	3.349	4.885

W 2014 roku spółka zależna „Łęczyńska Energetyka” otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Lublinie pożyczkę celową przeznaczoną na finansowanie inwestycji „Budowa stacji uzdatniania wody w Bogdance wraz z połączeniami technologicznymi”. Spłata pożyczki następuje począwszy od listopada 2015 roku w równych ratach miesięcznych. Termin płatności ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 2024 roku. Oprocentowanie pożyczki odpowiada wysokości 0,7 stopy redyskontowej weksli ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej (jednak nie mniej niż 4 % w skali roku). Zabezpieczenie otrzymanej pożyczki stanowi weksel własny in blanco na sumę wekslową 34.554 tys. złotych a także cesja wierzytelności z tytułu umowy sprzedaży ciepła zawartej z Jednostką Dominującą. W trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku Spółka „Łęczyńska Energetyka”, w ramach opisywanej pożyczki dokonała spłaty kapitału na kwotę 1.518 tys. złotych.

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

Ruchy na saldzie zobowiązań z tytułu pożyczek oraz stan na dzień 30 czerwca 2023 roku i 2022 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	WFOŚ W LUBLINIE	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2023 roku	4.885	4.885
Spłata rat kapitałowych	(1.518)	(1.518)
Odsetki naliczone	98	98
Odsetki zapłacone	(116)	(116)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	3.349	3.349
Stan na 1 stycznia 2022 roku	7.942	7.942
Spłata rat kapitałowych	(1.518)	(1.518)
Odsetki naliczone	142	142
Odsetki zapłacone	(158)	(158)
Stan na 30 czerwca 2022 roku	6.408	6.408

## 17. 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 Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

## 18. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	71.716	66.500
Nagród jubileuszowych	149.662	136.093
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	112.853	27.220
Razem	334.231	229.813

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku koszty z tytułu:		
Świadczeń emerytalnych i rentowych	4.233	3.411
Nagród jubileuszowych	22.523	(4.640)
Pozostałych świadczeń dla pracowników (niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	98.585	45.741
<b>Razem</b>	<b>125.341</b>	<b>44.512</b>

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

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	229.813	210.635
Koszty bieżącego zatrudnienia (w tym także niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia, odprawy pośmiertne i inne)	107.305	54.332
Koszty odsetek	5.778	3.084
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	12.258	(12.904)
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3.077	(10.404)
<b>Ogółem ujęte w całkowitych dochodach</b>	<b>128.418</b>	<b>34.108</b>
Wyplacone świadczenia	(24.000)	(23.742)
Stan na 30 czerwca	334.231	221.001
<i>w tym:</i>		
- część długoterminowa	196.244	147.859
- część krótkoterminowa	137.987	73.142

Koszty świadczeń pracowniczych ujęto w następujących pozycjach śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i w śródrocznym skonsolidowanym 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	108.701	37.720
Koszty sprzedaży	538	195
Koszty administracyjne	10.324	3.513
Koszty finansowe	5.778	3.084
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku	125.341	44.512
(Zyski)/Straty aktuarialne ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3.077	(10.404)
Ogółem ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	128.418	34.108

## 19. REZERWY 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	382	168.198
W tym:					
Długoterminowe	155.452	-	-	-	155.452
Krótkoterminowe	-	6.844	5.520	382	12.746
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:					
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	(4.607)	-	-	-	(4.607)
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku:					
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	3.133	530	3.663
- 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	752	167.352
W tym:					
Długoterminowe	155.621	-	-	-	155.621
Krótkoterminowe	-	2.326	8.653	752	11.731
Stan na 1 stycznia 2022 roku	130.402	6.382	5.600	13.204	155.588
W tym:					
Długoterminowe	130.402	-	-	-	130.402
Krótkoterminowe	-	6.382	5.600	13.204	25.186
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:					
- Aktualizacja utworzonej rezerwy	(2.643)	-	-	-	(2.643)
Ujęcie w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku:					
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	421	315	736
- Wykorzystanie utworzonej rezerwy	-	(833)	-	(13.172)	(14.005)
- Rozliczenie dyskonta	2.235	-	-	-	2.235
Stan na 30 czerwca 2022 roku	129.994	5.549	6.021	347	141.911
W tym:					
Długoterminowe	129.994	-	-	-	129.994
Krótkoterminowe	-	5.549	6.021	347	11.917

### **Likwidacja zakładu górniczego oraz rekultywacja gruntów**

Grupa tworzy rezerwę na koszty likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów, do których poniesienia jest zobligowana istniejącymi przepisami prawa. Wyliczona wysokość kosztów likwidacji zakładu górniczego oraz rekultywacji gruntów na dzień 30 czerwca 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 śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji „Koszty finansowe” natomiast spadek wynikający z aktualizacji założeń, w łącznej wysokości 4.607 tys. złotych, został ujęty w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako zmniejszenie pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

### **Usuwanie szkód górniczych**

Z uwagi na potrzebę usunięcia szkód powstałych w wyniku prowadzonej działalności, Grupa 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 ubiegłego).

### **Roszczenia prawne**

Wykazane kwoty stanowią rezerwę na niektóre roszczenia prawne wniesione przeciwko Grupie przez klientów oraz dostawców. Wartość zawiązanых/rozwiązanych rezerw w bieżącym okresie jest wykazywana w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku jako „Pozostałe przychody/koszty”. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, 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 Jednostkę Dominującą rezerw na koszt zakupu zielonych certyfikatów. W związku ze złożeniem do Prezesa URE stosownego wniosku o umorzenie zielonych certyfikatów (w związku z zakupioną i użytą w 2021 roku energią elektryczną), utworzona na koniec 2021 roku rezerwa w wysokości 12.944 tys. złotych została wykorzystana w trakcie 2022 roku.

## **20. 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	1.780.993	1.423.729
Pozostała działalność	37.364	26.743
Sprzedaż towarów i materiałów	6.723	12.117
Razem przychody ze sprzedaży	1.825.080	1.462.589

Do głównych kategorii umów w ramach powyższych rodzajów przychodów należą:

- Umowy sprzedaży węgla, dotyczące podstawowej działalności Grupy; umowy te mogą występować w dwóch rodzajach – z uwzględnieniem usługi transportowej (w przypadku której Jednostka Dominująca organizuje transport na rzecz klienta) lub też bez usługi.
- Umowy odnoszące się do sprzedaży towarów i materiałów, dotyczące głównie sprzedaży złomu; przychody z tego tytułu stanowią niewielki udział w całości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Łączna wartość wszystkich przychodów z tego tytułu w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 6.723 tys. złotych (12.117 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego).

- Umowy dotyczące sprzedaży pozostałych usług, w przypadku których największa część dotyczy przychodów z tytułu wynajmu miejsc w łaźni – tzw. miejsc hakowych i szafek. Usługa ta świadczona jest niemal wyłącznie dla podwykonawców Jednostki Dominującej (świadczących dla niej usługi z zakresu robót górniczych), których pracownicy ze względu na przepisy BHP zobowiązani są do korzystania z łaźni. Łączna wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży z tytułu wynajmu miejsca w łaźni w trakcie pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła 4.488 tys. złotych (3.123 tys. złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego).

## 21. 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	158
Zwrot akcyzy	98	298
Pozostałe, z tego:	427	584
- Rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	123	109
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	16	193
- Inne przychody	288	282
<b>Razem pozostałe przychody</b>	<b>1.377</b>	<b>1.040</b>

## 22. 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)	(734)
Opłaty egzekucyjne i kary	(353)	(19)
Odszkodowania	(147)	-
Pozostałe	(404)	(151)
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>(5.769)</b>	<b>(904)</b>

## 23. 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	156	(448)
Różnice kursowe	(15)	71
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości środków trwałych	(50.370)	(4.314)
Wynik na likwidacji środków trwałych	(174)	594
Pozostałe zyski/(straty)	(4.083)	1.160
<b>Razem pozostałe straty - netto</b>	<b>(54.486)</b>	<b>(2.937)</b>

## 24. 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	12.342	8.359
Inne przychody, w tym:	4.679	1.026
- <i>Odsetki dotyczące Funduszu Likwidacji Kopalni</i>	4.394	912
- <i>Pozostałe</i>	285	114
Razem przychody finansowe	17.021	9.385
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych i pożyczek	(98)	(142)
Koszt odsetkowy z wyceny świadczeń pracowniczych	(5.778)	(3.084)
Rozliczenie dyskonta dotyczącego rezerwy na Fundusz Likwidacji Kopalni i rekultywację	(4.776)	(2.235)
Utworzenie rezerwy i odpisów aktualizujących dotyczących odsetek	(772)	(369)
Koszt odsetkowy dotyczący leasingu środków trwałych	(782)	(453)
Inne koszty	(359)	(479)
Razem koszty finansowe	(12.565)	(6.762)

## 25. PODATEK DOCHODOWY

### 25.1 Obciążenie podatkowe

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Podatek bieżący	69.352	70.517
Podatek odroczony odniesiony w wynik finansowy	(15.811)	8.020
Podatek odroczony odniesiony w pozostałe całkowite dochody/(straty):	(585)	1.977
- <i>z tytułu zysków/(strat) aktuarialnych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	(585)	1.977
Razem	52.956	80.514

### 25.2 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	279.388	414.581
Podatek wyliczony według stawki 19%	53.084	78.770
Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	(559)	(896)
Efekt podatkowy przychodów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania, z tego:	(29)	(283)
- <i>pozostałe</i>	(29)	(283)
Efekt podatkowy kosztów trwale niewliczanych do podstawy opodatkowania:	1.045	946
- <i>wpłata na PFRON</i>	867	893
- <i>darowizny</i>	31	53
- <i>pozostałe</i>	153	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	53.541	78.537
Efektywna stopa podatkowa	19%	19%

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

### 25.3 Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczy w całości 2023 roku. Jednocześnie na koniec roku ubiegłego Grupa wykazywała należność z tytułu nadpłaty tego podatku w wysokości 63.604 tys. złotych. Kwota ta została w trakcie 2023 roku rozliczona z bieżącymi zobowiązaniami publicznoprawnymi (z tytułu podatku dochodowego oraz z tytułu innych podatków).

## 26. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

### Podstawowy

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

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
Zysk przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	225.928	335.798
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	34.014	34.014
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych)	6,64	9,87

### 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 Jednostka Dominująca nie posiadała instrumentów powodujących potencjalnie rozwodnienie akcji zwykłych.

## 27. DYWIDENDA NA AKCJĘ

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

W dniu 29 czerwca 2023 roku odbyło się ZWZA Jednostki Dominującej, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę o podziale zysku za 2022 rok, zgodnie z którą zysk netto Jednostki Dominującej 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 rezerwy Jednostki Dominującej.

W związku z tym wskaźniki należnej dywidendy przypadającej na akcjonariuszy Jednostki Dominującej 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

## 28. 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	118.262	(37.962)
Kompensata nadpłaty podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu innych podatków	44.193	899
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	980	92.183
Zmiana stanu zobowiązań dla potrzeb śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	163.435	55.120
Zwiększenia środków trwałych	5	338.414
Pozostałe korekty niepieniężne	1	(106)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	980	92.183
Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych	339.395	352.766

## 29. POZYCJE WARUNKOWE

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

### **Podatek od nieruchomości**

W związku z rozliczeniem podatku od nieruchomości od wyrobisk, w części uznanej przez Jednostkę Dominującą za prawdopodobną, Jednostka Dominująca nie wykazuje dłuższej rezerwy na podatek od nieruchomości. Niemniej jednak potencjalne zobowiązanie warunkowe może wynikać przede wszystkim z istniejących rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Jednostki Dominującej a stanowiskiem organów podatkowych w zakresie przedmiotu opodatkowania tym podatkiem. Mianowicie dotyczą one kwestii, czy w podziemnych wyrobiskach górniczych Jednostki Dominującej znajdują się 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 Jednostce Dominującej, od których Jednostka Dominująca nie tworzy rezerwy może wynikać przede wszystkim z braku możliwości dokonania oceny zasadności wysokości przedmiotowego roszczenia

i rozbieżności pomiędzy stanowiskiem Jednostki Dominującej a stanowiskiem współtwórców wynalazków objętych w/w patentami. Wartość potencjalnego zobowiązania na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 48 mln złotych. Jednostka Dominująca dokonała oszacowania rezerwy na wynagrodzenie dla współtwórców według najlepszej posiadanej wiedzy oraz zasad stosowanych dotychczas w Jednostce Dominującej przy wyliczaniu wynagrodzenia dla twórców wynalazków. W pozycji rezerwy na roszczenia prawne wykazano rezerwę na roszczenia dotyczące wynagrodzenia dla współtwórców wynalazków objętych patentem Nr 206048 i 209043, funkcjonujących w Jednostce Dominującej. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej 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 Jednostkę Dominującą 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 Jednostki Dominującej. Wyrok ten jest nieprawomocny. Wobec kilkukrotnego przedłużania przez Sąd terminu, uzasadnienie wyroku zostało doręczone Jednostce Dominującej dopiero w dniu 24 stycznia 2023 roku. W dniu 14 lutego 2023 roku Jednostka Dominująca 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 Jednostki Dominującej całkowicie nie zgadza się z powyższym wyrokiem, gdyż w ocenie Jednostki Dominującej został on wydany z naruszeniem wielu przepisów prawa materialnego oraz przepisów postępowania. Zarząd Jednostki Dominującej 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 Jednostkę Dominującą 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 Jednostki Dominującej 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.

## **30. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE**

### **Zobowiązania inwestycyjne**

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

	STAN NA 30 CZERWCA 2023 ROKU	STAN NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU
Rzeczowe aktywa trwałe	187.990	316.639
Zobowiązania inwestycyjne	187.990	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).

## 31. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

### **Transakcje z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej**

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

Do najważniejszych transakcji sprzedaży należą przychody ze sprzedaży węgla energetycznego do spółek: Zakłady Azotowe w Puławach S.A. (Grupa Azoty), Energa Elektrownie Ostrołęka S.A., 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy 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	-

## 32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU, RADY NADZORCZEJ I PROKURENTÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU	ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
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 Jednostki Dominującej.

## 33. WPŁYW NIETYPOWYCH ZDARZEŃ W TRAKCIE PIERWSZEGO PÓŁROCZA 2023 ROKU MAJĄCYCH WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY

W lutym 2023 roku w Jednostce Dominującej, po wykonaniu w ścianie 3/VII/385 nowej przecinki ścianowej i ponownym zazbrojeniu 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. Jednostka Dominująca 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 skonsolidowane 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 skonsolidowanym wyniku finansowym pierwszego półrocza 2023 roku Jednostka Dominująca 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 Grupy 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 Grupę oraz jej skonsolidowane wyniki finansowe

### **34. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM**

W związku z planowaną transakcją nabycia pakietu 21.962.189 akcji Jednostki Dominującej 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 Jednostce Dominującej) na temat zakresu i poziomu zabezpieczeń dla załogi w związku z nadchodzącym przejęciem Jednostki Dominującej 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 Jednostkę Dominującą 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 Jednostki Dominującej (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 Grupy oraz jej przyszłe skonsolidowane 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 Grupy na dzień 30 czerwca 2023 roku i nie zostały ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### **35. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

## 36. PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

### **KASJAN WYLIGAŁA**

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

.....

### **ARTUR WASILEWSKI**

Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki  
Dominującej ds. Ekonomiczno-  
Finansowych

.....

### **DARIUSZ DUMKIEWICZ**

Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki  
Dominującej ds. Handlu i Inwestycji

.....

### **ADAM PARTYKA**

Zastępca Prezesa Zarządu Jednostki  
Dominującej ds. Pracowniczych i  
Społecznych

.....

### **URSZULA PIĄTEK**

Główny Księgowy Jednostki Dominującej

.....