



Grupa Kapitałowa LOTOS

PÓŁROCZNY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU



WRAZ Z RAPORTEM Z PRZEGLĄDU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU SPORZĄDZONYCH WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ.....	4
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	7
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1.	Informacje ogólne	9
2.	Skład Grupy Kapitałowej	9
3.	Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności	11
4.	Zasady sporządzania i prezentacji	11
4.1	Zasady rachunkowości	12
4.2	Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	12
4.3	Zastosowane kursy walut	12
5.	Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	12
6.	Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	12
7.	Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	13
8.	Segmenty działalności	14
8.1	Przychody ze sprzedaży	14
9.	Koszty według rodzaju	16
10.	Pozostałe przychody	17
11.	Pozostałe koszty	17
12.	Przychody finansowe	18
13.	Koszty finansowe	18
14.	Podatek dochodowy	19
14.1	Obciążenia podatkowe	19
14.2	Odroczony podatek dochodowy	19
14.3	Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	19
15.	Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję	20
16.	Dywidendy	20
17.	Odpisy aktualizujące	21
18.	Transakcje zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	25
19.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
20.	Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	26
21.	Rezerwy	28
22.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	29
23.	Zobowiązania i aktywa warunkowe	29
23.1	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	29
23.2	Pozostałe zobowiązania warunkowe	29
24.	Informacje o podmiotach powiązanych	30
24.1	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa posiada udziały	30
24.2	Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą	30
24.2.1	Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ	30
24.3	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej	31
24.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	31
25.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego	32
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ.....	33
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	34
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	35
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	36
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	37
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	38
1.	Informacje ogólne	38
2.	Zasady sporządzania i prezentacji	38
2.1	Zasady rachunkowości	38
2.2	Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	38
2.3	Zastosowane kursy walut	39
3.	Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	39
4.	Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	39
5.	Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	40
6.	Segmenty działalności	40
7.	Przychody ze sprzedaży	40
8.	Koszty według rodzaju	41
9.	Pozostałe przychody	41

10.	Pozostałe koszty	41
11.	Przychody finansowe	42
12.	Koszty finansowe	42
13.	Podatek dochodowy	42
13.1	Obciążenia podatkowe	42
13.2	Odroczony podatek dochodowy	43
14.	Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję	43
15.	Dywidendy	43
16.	Odpisy aktualizujące	44
17.	Transakcje zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	45
18.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
19.	Kredyty, leasing	45
20.	Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	46
21.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	46
22.	Zobowiązania i aktywa warunkowe	46
22.1	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Spółki oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	46
22.2	Pozostałe zobowiązania warunkowe	47
23.	Informacje o podmiotach powiązanych	47
23.1	Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa LOTOS S.A. posiada udziały i akcje	47
23.2	Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką	48
23.2.1	Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ	48
23.3	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej	49
23.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Spółki	49
24.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego	50
	ZATWIERDZENIE PÓLROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO	51

**I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH
PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8.1	4.245,5	10.341,3	7.662,0	14.403,0
Koszt własny sprzedaży	9	(3.564,6)	(10.249,8)	(6.565,9)	(12.508,9)
Zysk na sprzedaży		680,9	91,5	1.096,1	1.894,1
Koszty sprzedaży	9	(356,9)	(697,7)	(341,2)	(664,4)
Koszty ogólnego zarządu	9	(135,2)	(257,7)	(109,7)	(225,9)
Pozostałe przychody	10	5,9	16,9	19,9	26,4
Pozostałe koszty	11	(444,1)	(761,3)	(6,4)	(9,2)
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)		(249,4)	(1.608,3)	658,7	1.021,0
Przychody finansowe	12	189,5	11,5	78,3	82,8
Koszty finansowe	13	(168,5)	(360,7)	(72,3)	(146,6)
Udział w wynikach netto wspólnych przedsiębiorstw wycenianych metodą praw własności		(1,2)	(2,0)	1,4	1,1
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		(229,6)	(1.959,5)	666,1	958,3
Podatek dochodowy od osób prawnych	14.1	153,2	571,5	(165,6)	(285,3)
Zysk/(Strata) netto		(76,4)	(1.388,0)	500,5	673,0
Inne całkowite dochody/(straty)					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		20,0	(33,4)	(8,5)	3,2
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		104,3	38,4	70,5	54,5
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	14.1	(19,8)	(7,3)	(13,4)	(10,4)
Inne całkowite dochody/(straty) netto		104,5	(2,3)	48,6	47,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem		28,1	(1.390,3)	549,1	720,3
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a):					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15	(76,4)	(1.388,0)	500,5	673,0
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		28,1	(1.390,3)	549,1	720,3
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) akcjonariuszom Jednostki Dominującej na jedną akcję (w złotych)					
Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	15	184,9	184,9	184,9	184,9
- podstawowy/(a)	15	(0,41)	(7,51)	2,71	3,64
- rozwodniony/(a)	15	(0,41)	(7,51)	2,71	3,64

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu produkcji i handlu	9.523,6	9.638,4
Aktywa niematerialne segmentu produkcji i handlu	172,8	160,0
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu wydobywczego	2.892,4	3.632,4
Aktywa niematerialne segmentu wydobywczego	296,1	330,5
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	25,9	142,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.2 404,7	174,5
Pochodne instrumenty finansowe	13,2	0,1
Pozostałe aktywa długoterminowe	171,3	158,1
Aktywa trwałe razem	13.500,0	14.236,2
Aktywa obrotowe		
Zapasy	3.249,3	4.854,3
- w tym zapasy obowiązkowe	2.097,1	3.023,8
Należności z tytułu dostaw i usług	1.590,5	2.609,1
Należności z tytułu podatku dochodowego	72,3	96,7
Pochodne instrumenty finansowe	21,4	25,1
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	279,8	334,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 2.320,5	1.516,6
Aktywa obrotowe razem	7.533,8	9.435,9
Aktywa razem	21.033,8	23.672,1
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowi z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(172,5)	(203,6)
Zyski zatrzymane	8.842,6	10.415,5
Różnice kursowe z przeliczenia	56,8	90,2
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	11.140,1	12.715,3
Udziały niekontrolujące	0,1	0,1
Kapitał własny razem	11.140,2	12.715,4
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	20 3.114,7	3.142,6
Pochodne instrumenty finansowe	21,6	6,6
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	14.2 120,5	475,2
Świadczenia pracownicze	214,4	207,5
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1.229,4	1.266,0
Zobowiązania długoterminowe razem	4.700,6	5.097,9
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	20 1.216,3	1.273,8
Pochodne instrumenty finansowe	46,4	15,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.459,2	1.940,8
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75,5	217,1
Świadczenia pracownicze	163,1	174,3
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	2.232,5	2.237,5
Zobowiązania krótkoterminowe razem	5.193,0	5.858,8
Zobowiązania razem	9.893,6	10.956,7
Kapitał własny i zobowiązania razem	21.033,8	23.672,1

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(sporządzone metodą pośrednią)

	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		(1.388,0)	673,0
Korekty:		3.398,7	569,8
Podatek dochodowy	14.1	(571,5)	285,3
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		2,0	(1,1)
Amortyzacja	8; 9	548,1	425,8
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		205,1	16,9
Odsetki i dywidendy		50,9	84,4
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej		3,6	3,0
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	13; 17	114,5	-
Odpisy/(Odwrocenie) odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	11	743,2	(0,1)
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	12; 13	101,2	(47,0)
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług		1.018,6	(672,6)
Zmniejszenie stanu pozostałych aktywów		54,2	42,9
Zmniejszenie stanu zapasów		1.604,9	152,2
(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		(481,6)	(28,9)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw		9,8	322,5
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych		(4,3)	(13,5)
Podatek dochodowy zapłacony		(224,9)	(504,7)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1.785,8	738,1
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane dywidendy - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności		-	6,1
Otrzymane dywidendy od jednostek pozostałych		2,4	2,1
Otrzymane odsetki		0,1	2,2
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		0,2	0,1
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(505,4)	(478,3)
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	2	(4,1)	(10,8)
Depozyt zabezpieczający		10,3	(34,5)
Środki przeznaczone na koszty przyszłej likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego		(26,1)	440,8
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		(4,4)	22,5
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(527,0)	(49,8)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	20	70,3	228,9
Otrzymane dotacje		-	0,2
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	20	(255,5)	(402,2)
Wydatki z tytułu spłaty pożyczek	20	(3,9)	(6,6)
Zapłacone odsetki	20	(126,9)	(128,1)
Płatności z tytułu leasingu	20	(111,3)	(96,1)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		(54,1)	(32,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(481,4)	(436,2)
Przepływy pieniężne netto razem		777,4	252,1
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		26,5	(9,9)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		803,9	242,2
Środki pieniężne na początek okresu		1.516,6	1.938,3
Środki pieniężne na koniec okresu	19	2.320,5	2.180,5

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 32 stanowią jego integralną część

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
1 stycznia 2020 (badane)		184,9	2.228,3	(203,6)	10.415,5	90,2	12.715,3	0,1	12.715,4
Strata netto	15	-	-	-	(1.388,0)	-	(1.388,0)	-	(1.388,0)
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	31,1	-	(33,4)	(2,3)	-	(2,3)
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	31,1	(1.388,0)	(33,4)	(1.390,3)	-	(1.390,3)
Dywidenda	16	-	-	-	(184,9)	-	(184,9)	-	(184,9)
30 czerwca 2020 (niebadane)		184,9	2.228,3	(172,5)	8.842,6	56,8	11.140,1	0,1	11.140,2
1 stycznia 2019 (badane)		184,9	2.228,3	(288,2)	9.826,1	83,6	12.034,7	0,1	12.034,8
Zysk netto	15	-	-	-	673,0	-	673,0	-	673,0
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	44,1	-	3,2	47,3	-	47,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	44,1	673,0	3,2	720,3	-	720,3
Dywidenda		-	-	-	(554,6)	-	(554,6)	-	(554,6)
30 czerwca 2019 (niebadane)		184,9	2.228,3	(244,1)	9.944,5	86,8	12.200,4	0,1	12.200,5

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa LOTOS Spółka Akcyjna („Grupa LOTOS S.A.”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona 18 września 1991 roku. Siedziba Spółki mieści się w Polsce pod adresem: 80 - 718 Gdańsk, ul. Elbląska 135.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. („Grupa Kapitałowa LOTOS”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej oraz ich sprzedaż hurtowa i detaliczna. Grupa prowadzi również działalność w zakresie pozyskiwania oraz eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Grupa LOTOS S.A. zakwalifikowana jest do sektora paliwowego.

2. Skład Grupy Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej LOTOS wchodzi: Grupa LOTOS S.A. jako Jednostka Dominująca oraz podmioty o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym (spółki zależne oraz spółki pośrednio zależne od Grupy LOTOS S.A.) i fundacja.

Ponadto Grupa posiada udziały we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

Poniżej przedstawiono informacje na temat siedziby i przedmiotu działalności wymienionych wyżej podmiotów, a także procentowy udział Grupy w ich własności na dzień 30 czerwca 2020 roku, który nie uległ istotnym zmianom w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, ani 30 czerwca 2019 roku.

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki
Jednostka Dominująca			
Segment produkcji i handlu			
• Grupa LOTOS S.A.	Gdańsk	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa	Nie dotyczy
Jednostki bezpośrednio zależne konsolidowane metodą pełną			
Segment wydobywczy			
• LOTOS Upstream Sp. z o.o. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.)	Gdańsk	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów	100,00%
• LOTOS Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Petrobaltic S.A.)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	99,99%
Segment produkcji i handlu			
• LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	100,00%
• LOTOS Oil Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz sprzedaż olejów bazowych	100,00%
• LOTOS Asfalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	100,00%
• LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	100,00%
• LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, usługi remontowe	100,00%
• LOTOS Lab Sp. z o.o. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Lab Sp. z o.o.)	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	100,00%
• LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	100,00%
• LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	100,00%
• LOTOS Terminale S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Terminale S.A.)	Czechowice-Dziedzice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	100,00%
• LOTOS Infrastruktura S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Infrastruktura S.A.)	Jasło	Magazynowanie i dystrybucja paliw, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	100,00%
• LOTOS Gaz S.A. w likwidacji	Kraków	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%
Jednostki bezpośrednio zależne nie objęte konsolidacją ⁽¹⁾			
• Infrastruktura Kolejowa Sp. z o.o. w likwidacji	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%
• Fundacja LOTOS	Gdańsk	Działalność społecznie użyteczna w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki
Jednostki pośrednio zależne konsolidowane metodą pełną			
Segment produkcji i handlu			
GK LOTOS Lab Sp. z o.o.			
• LOTOS Vera Sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja samochodów osobowych	100,00%
GK LOTOS Infrastruktura S.A.			
• RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu	100,00%
GK LOTOS Terminale S.A.			
• LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME)	100,00%
Segment wydobywczy			
GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.			
• LOTOS Exploration and Production Norge AS	Norwegia, Stavanger	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej na Norweskim Szelfie Kontynentalnym, świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobyciem ropy naftowej i gazu ziemnego	100,00%
• AB LOTOS Geonafta (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK AB LOTOS Geonafta)	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej	100,00%
• UAB Genciu Nafta	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	100,00%
• UAB Manifaldas	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	100,00%
• LOTOS Upstream UK Ltd.	Wielka Brytania, Londyn	Poszukiwanie i eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu	100,00%
GK LOTOS Petrobaltic S.A.			
• B8 Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca górnictwo i wydobywanie	99,99%
• B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A.	Gdańsk	Poszukiwanie i eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	99,99%
• Miliana Shipholding Company Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Miliana Shipholding Company Ltd.)	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług magazynowania i transportu ropy naftowej oraz innych usług w obszarze transportu morskiego	99,99%
• Technical Ship Management Sp. z o.o. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Technical Ship Management Sp. z o.o.)	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca transport morski, doradztwo w zakresie eksploatacji statków	99,99%
• SPV Baltic Sp. z o.o.	Gdańsk	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	99,99%
• SPV Petro Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego, transport morski	99,99%
• Miliana Shipmanagement Ltd.	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	99,99%
• Bazalt Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• Granit Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• Kambr Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• St. Barbara Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• Petro Icarus Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• Petro Aphrodite Company Ltd	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%
• Energobaltic Sp. z o.o.	Władysławowo	Produkcja energii elektrycznej, energii cieplnej, LPG oraz kondensatu gazowego	99,99%

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności			
Segment produkcji i handlu			
LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o. ⁽²⁾	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	50,00%
Segment wydobywczy			
GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.			
Baltic Gas Sp. z o.o. ⁽³⁾	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego (działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego)	50,00%
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. ⁽³⁾	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego	45,88%
GK AB LOTOS Geonafta			
UAB Minijos Nafta ⁽⁴⁾	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	50,00%

⁽¹⁾ Podmioty wyłączone z konsolidacji z uwagi na fakt, iż wielkości wykazywane w sprawozdaniach finansowych tych jednostek na dzień 30 czerwca 2020 roku są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w standardzie MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”.

⁽²⁾ Umowa joint venture Grupy LOTOS S.A. z BP Europe SE na prowadzenie działalności w zakresie dostaw paliwa lotniczego w ramach spółki LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o.

⁽³⁾ Umowa współpracy spółek LOTOS Upstream Sp. z o.o. oraz CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. w zakresie zagospodarowania i eksploatacji złóż gazokondensatowych B-4 i B-6 na Morzu Bałtyckim realizowana poprzez spółki celowe Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. oraz Baltic Gas Sp. z o.o. (Komplementariusz).

W 2 kwartale 2020 roku spółki: CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. i LOTOS Upstream Sp. z o.o. wniosły umówione wcześniej wkłady pieniężne do jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k., odpowiednio w kwotach: 3,9 mln zł i 4,1 mln zł, co wpłynęło na zmianę procentowego udziału Grupy we własności tej jednostki w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku tj. z 45,71% do 45,88%. Wydatki z tytułu wniesionych wkładów pieniężnych przez spółkę LOTOS Upstream Sp. z o.o. Grupa wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji **Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności**.

W rozumieniu regulacji MSSF spółki: Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k. oraz Baltic Gas Sp. z o.o. stanowią wspólne przedsięwzięcia wyceniane przez Grupę metodą praw własności (MSSF 11).

⁽⁴⁾ Wspólne przedsięwzięcie w zakresie działalności poszukiwawczo-wydobywczej ropy naftowej na terytorium Litwy realizowane w formie spółki UAB Minijos Nafta.

3. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku (patrz nota 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019) nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze Grupy.

4. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „śródroczne sprawozdanie finansowe”, „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym [Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej LOTOS za rok 2019](#), opublikowanym w dniu 12 marca 2020 roku („skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2019”).

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 zostało wydane w dniu 9 marca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w milionach złotych.

4.1 Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 (patrz nota 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019), nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

4.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2019 roku i które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe”, zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” odroczenie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

4.3 Zastosowane kursy walut

Dla potrzeb wyceny bilansowej oraz przeliczenia na złote polskie sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek i grup kapitałowych zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Średni kurs NBP na dzień	30 czerwca 2020 ⁽¹⁾	31 grudnia 2019 ⁽²⁾
USD	3,9806	3,7977
EUR	4,4660	4,2585
GBP	4,8851	4,9971
NOK	0,4088	0,4320

⁽¹⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2020 roku.

⁽²⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 ⁽¹⁾	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 ⁽²⁾
USD	4,0214	3,7936
EUR	4,4413	4,2880
GBP	5,0497	4,9130
NOK	0,4098	0,4417

⁽¹⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku.

⁽²⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

5. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2019, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

Opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym, jak również krótkie podsumowanie wyników segmentów działalności Grupy zawarto w treści Komentarza Zarządu Grupy LOTOS S.A. do wyników skonsolidowanych za 2 kwartał 2020 roku.

W 1 półroczu 2020 roku na wyniki Grupy istotnie wpłynęła pandemia COVID-19, głównie poprzez zwiększenie odpisów aktualizujących aktywa trwałe oraz wyceny zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania (patrz nota 17).

Począwszy od marca 2020 roku otoczenie rynkowe spółek Grupy zaczęło wykazywać znaczną zmienność i nieprzewidywalność. Grupa działała w środowisku podlegającym dynamicznym zmianom pod wpływem pandemii oraz ograniczania jej skutków zarówno wewnątrz kraju jak i w perspektywie globalnej.

Naruszona została równowaga i płynność w relacjach międzynarodowej wymiany gospodarczej, w tym towarów i usług oraz znacznemu zmniejszeniu uległo natężenie ruchu osobowego. Restrykcjom podlegał transport lotniczy i samochodowy. Wiele krajów wprowadziło ograniczenia w poruszaniu się osób, korzystaniu z usług i sklepów, instytucji kultury i szkół. Granice zostały zamknięte dla ruchu turystycznego i pracowników z innych krajów. W dniu 14 marca 2020 roku w Polsce został wprowadzony stan zagrożenia epidemicznego, skutkujący opisanymi wyżej obostrzeniami.

Utrata wartości aktywów trwałych

W 1 półroczu 2020 roku Grupa dokonała oceny, czy istnieją przesłanki wystąpienia utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych. W związku z sytuacją rynkową związaną z pandemią COVID-19 i na podstawie zarówno wewnętrznych jak i zewnętrznych informacji takich jak spadek cen surowców i produktów, spadek rynkowych stóp procentowych, obniżony popyt i ceny sprzedaży Grupa oceniła, że może być to przesłanką wskazująca na utratę wartości niefinansowych aktywów trwałych. Przeprowadzone testy wskazały na konieczność rozpoznania przez Grupę odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe i aktywa niematerialne w łącznej kwocie 743,4 mln zł oraz odpisów aktualizujących udziały we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności (szerzej opisano w notcie 17).

Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

W 1 półroczu 2020 roku na skutek spadku cen ropy i gazu związanego z destabilizacją rynku w wyniku pandemii COVID-19, nastąpił spadek popytu oraz cen sprzedaży produktów Grupy. W 1 kwartale 2020 roku Grupa dokonała wyceny wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania i rozpoznała odpisy aktualizujące z tego tytułu w kwocie 866,4 mln zł. W 2 kwartale 2020 roku Grupa wykorzystała rozpoznane w 1 kwartale 2020 roku odpisy, a w związku ze wzrostem cen ropy oraz sprzedaży produktów wynikający ze stopniowej poprawy sytuacji popytowej jako efekt odmrażania gospodarki Grupa nie utworzyła nowych odpisów aktualizujących wartości zapasów (patrz nota 17).

Ocena oczekiwanej straty kredytowej (ECL)

Występowanie zakłóceń w działalności na dużą skalę, które potencjalnie powodują problemy z płynnością dla niektórych podmiotów, może również mieć negatywny wpływ na jakość kredytową podmiotów w łańcuchu dostaw. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa przeprowadziła analizę w celu oceny potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych i związanymi z nią odpisami aktualizującymi należności. Polityka kredytowa Grupy, stosowane zabezpieczenia oraz umowy faktoringowe pozwalają na przypuszczenie, że szkodowość należności rozpoznanych na dzień sprawozdawczy pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie.

Grupa na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz informacje dotyczące kontrahentów mogące wskazywać na pogorszenie ich sytuacji finansowej. Na bazie przeprowadzonej analizy Grupa nie zmieniła założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej na dzień 30 czerwca 2020 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2019 roku. Grupa przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za 3 kwartał 2020 roku, gdy w toku dalszych analiz wystąpi taka konieczność.

Płynność

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zachowuje płynność, utrzymując jednocześnie finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

7. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W Grupie nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres śródroczny, z wyjątkiem rozpoznanych przez Grupę odpisów aktualizujących aktywa trwałe (patrz nota 17).

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

8. Segmenty działalności

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca							
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)							
Przychody ze sprzedaży:	213,2	307,4	4.155,8	7.487,8	(123,5)	(133,2)	4.245,5	7.662,0
między segmentami	109,5	121,8	14,0	11,4	(123,5)	(133,2)	-	-
poza Grupę Kapitałową	103,7	185,6	4.141,8	7.476,4	-	-	4.245,5	7.662,0
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	(474,9)	128,7	234,6	525,2	(9,1)	4,8	(249,4)	658,7
Amortyzacja	82,5	49,6	190,2	163,1	-	-	272,7	212,7
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	(392,4)	178,3	424,8	688,3	(9,1)	4,8	23,3	871,4

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca							
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)							
Przychody ze sprzedaży:	542,5	618,1	10.038,7	14.021,6	(239,9)	(236,7)	10.341,3	14.403,0
między segmentami	208,4	216,1	31,5	20,6	(239,9)	(236,7)	-	-
poza Grupę Kapitałową	334,1	402,0	10.007,2	14.001,0	-	-	10.341,3	14.403,0
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	(672,8)	281,8	(922,2)	741,3	(13,3)	(2,1)	(1.608,3)	1.021,0
Amortyzacja	168,6	102,1	379,5	323,7	-	-	548,1	425,8
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	(504,2)	383,9	(542,7)	1.065,0	(13,3)	(2,1)	(1.060,2)	1.446,8

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
	(niebadane)		(badane)		(niebadane)		(badane)	
Aktywa razem	4.124,3	4.899,4	19.290,8	21.159,7	(2.381,3)	(2.387,0)	21.033,8	23.672,1

8.1 Przychody ze sprzedaży

Rodzaj dobra lub usługi	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)					
Przychody z umów z klientami:	103,7	185,6	4.210,3	7.499,9	4.314,0	7.685,5
Produkty i usługi	103,5	184,8	3.955,4	7.237,2	4.058,9	7.422,0
Towary i materiały	0,2	0,8	254,9	262,7	255,1	263,5
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(68,5)	(23,5)	(68,5)	(23,5)
Razem przychody ze sprzedaży	103,7	185,6	4.141,8	7.476,4	4.245,5	7.662,0

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)					
Przychody z umów z klientami:	334,1	402,0	10.138,8	14.045,9	10.472,9	14.447,9
Produkty i usługi	333,7	401,1	9.580,6	13.485,0	9.914,3	13.886,1
Towary i materiały	0,4	0,9	558,2	560,9	558,6	561,8
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(131,6)	(44,9)	(131,6)	(44,9)
Razem przychody ze sprzedaży	334,1	402,0	10.007,2	14.001,0	10.341,3	14.403,0

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Struktura asortymentowa sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)					
Benzyny	-	-	541,7	1.123,3	541,7	1.123,3
Benzyna surowa	-	-	136,8	267,8	136,8	267,8
Oleje napędowe	-	-	2.504,4	4.080,8	2.504,4	4.080,8
Paliwo bunkrowe	-	-	29,4	54,4	29,4	54,4
Lekki olej opałowy	-	-	79,9	117,1	79,9	117,1
Ciężki olej opałowy	-	-	29,6	388,1	29,6	388,1
Paliwo lotnicze	-	-	22,4	278,5	22,4	278,5
Oleje smarowe	-	-	85,9	80,9	85,9	80,9
Oleje bazowe	-	-	58,1	106,2	58,1	106,2
Asfalty	-	-	276,5	438,1	276,5	438,1
Gazy płynne	-	-	90,7	150,2	90,7	150,2
Ropa naftowa	54,8	67,7	36,0	-	90,8	67,7
Gaz ziemny	34,9	101,8	-	0,2	34,9	102,0
Fracja ksylenowa	-	-	28,9	72,4	28,9	72,4
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	-	-	83,7	92,2	83,7	92,2
Pozostałe produkty, towary i materiały	1,3	2,1	121,6	155,5	122,9	157,6
Usługi	12,7	14,0	84,7	94,2	97,4	108,2
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(68,5)	(23,5)	(68,5)	(23,5)
Razem	103,7	185,6	4.141,8	7.476,4	4.245,5	7.662,0

Struktura asortymentowa sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	(niebadane)					
Benzyny	-	-	1.443,9	2.051,7	1.443,9	2.051,7
Benzyna surowa	-	-	346,4	473,1	346,4	473,1
Oleje napędowe	-	-	5.869,8	7.565,7	5.869,8	7.565,7
Paliwo bunkrowe	-	-	83,3	102,3	83,3	102,3
Lekki olej opałowy	-	-	247,9	303,1	247,9	303,1
Ciężki olej opałowy	-	-	195,4	1.059,8	195,4	1.059,8
Paliwo lotnicze	-	-	352,6	564,2	352,6	564,2
Oleje smarowe	-	-	164,8	153,1	164,8	153,1
Oleje bazowe	-	-	172,5	238,0	172,5	238,0
Asfalty	-	-	338,7	491,4	338,7	491,4
Gazy płynne	-	-	214,3	262,2	214,3	262,2
Ropa naftowa	190,9	104,3	36,0	-	226,9	104,3
Gaz ziemny	112,9	265,7	0,2	0,7	113,1	266,4
Fracja ksylenowa	-	-	88,8	143,6	88,8	143,6
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	0,2	-	171,3	174,8	171,5	174,8
Pozostałe produkty, towary i materiały	3,2	4,6	244,1	274,9	247,3	279,5
Usługi	26,9	27,4	168,8	187,3	195,7	214,7
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(131,6)	(44,9)	(131,6)	(44,9)
Razem	334,1	402,0	10.007,2	14.001,0	10.341,3	14.403,0

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Struktura geograficzna sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020 (niebadane)	2019	2020	2019
Polska	1,1	1,6	3.580,4	6.264,3	3.581,5	6.265,9
Belgia	-	-	43,5	164,2	43,5	164,2
Czechy	-	-	37,4	92,5	37,4	92,5
Dania	-	-	0,4	88,7	0,4	88,7
Francja	-	-	33,4	3,3	33,4	3,3
Holandia	-	-	108,5	453,4	108,5	453,4
Niemcy	5,4	14,2	184,8	61,8	190,2	76,0
Norwegia	89,7	163,2	-	0,1	89,7	163,3
Szwecja	-	-	34,7	56,6	34,7	56,6
Wielka Brytania	7,4	4,2	54,5	85,6	61,9	89,8
Pozostałe kraje	0,1	2,4	132,7	229,4	132,8	231,8
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(68,5)	(23,5)	(68,5)	(23,5)
Razem	103,7	185,6	4.141,8	7.476,4	4.245,5	7.662,0

Struktura geograficzna sprzedaży	6 miesięcy zakończone 30 czerwca					
	2020	2019	2020 (niebadane)	2019	2020	2019
	Polska	4,1	4,3	8.454,5	11.241,7	8.458,6
Belgia	-	-	147,9	269,5	147,9	269,5
Czechy	-	-	87,4	131,7	87,4	131,7
Dania	-	-	69,7	141,7	69,7	141,7
Francja	-	-	82,2	4,5	82,2	4,5
Holandia	-	-	394,3	1.227,4	394,3	1.227,4
Niemcy	13,4	30,5	292,9	105,8	306,3	136,3
Norwegia	284,4	349,1	19,5	18,1	303,9	367,2
Szwecja	-	-	208,0	312,3	208,0	312,3
Wielka Brytania	32,0	15,5	116,5	161,4	148,5	176,9
Pozostałe kraje	0,2	2,6	265,9	431,8	266,1	434,4
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(131,6)	(44,9)	(131,6)	(44,9)
Razem	334,1	402,0	10.007,2	14.001,0	10.341,3	14.403,0

9. Koszty według rodzaju

Nota	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	272,7	548,1	212,7	425,8
Zużycie materiałów i energii ⁽¹⁾	3.405,9	8.228,3	5.928,9	11.187,9
Usługi obce	363,7	695,3	391,2	692,3
Podatki i opłaty	146,6	299,1	143,2	274,0
Koszty świadczeń pracowniczych	231,1	465,4	211,7	430,3
Pozostałe koszty rodzajowe	62,4	123,1	57,0	91,6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	231,0	519,0	210,4	471,5
Razem koszty według rodzaju	4.713,4	10.878,3	7.155,1	13.573,4
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(656,7)	326,9	(138,3)	(174,2)
Razem	4.056,7	11.205,2	7.016,8	13.399,2
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	3.564,6	10.249,8	6.565,9	12.508,9
Koszty sprzedaży	356,9	697,7	341,2	664,4
Koszty ogólnego zarządu	135,2	257,7	109,7	225,9

⁽¹⁾ W tym różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujęte w koszcie własnym sprzedaży za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku: 4,4 mln zł dodatnich różnic kursowych i 42,9 mln zł ujemnych różnic kursowych (za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku: 33,8 mln zł i 8,7 mln zł dodatnich różnic kursowych).

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

10. Pozostałe przychody

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	0,2	-	-
Dotacje		1,7	2,1	13,5	13,5
Rezerwy:		-	4,2	-	-
- aktualizacja rezerwy na zobowiązania z tytułu warunkowych płatności - umowa nabycia aktywów Slepner	21	-	4,4	-	-
- pozostałe rezerwy		-	(0,2)	-	-
Odwroćenie straty z tytułu utraty wartości należności		-	0,3	-	-
Odszkodowania		1,1	2,6	2,3	5,7
Modyfikacje umów leasingowych		1,3	3,5	0,4	2,2
Pozostałe		1,8	4,0	3,7	5,0
Razem		5,9	16,9	19,9	26,4

11. Pozostałe koszty

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		438,7	743,2	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości:		438,8	743,4	-	-
• aktywów związanych z zagospodarowaniem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego - Norwegia: złoża YME	17	129,8	353,4	-	-
• aktywów związanych z wydobywaniem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego:		309,0	381,4	-	-
- Polska: złoża B-3	17	118,3	118,3	-	-
- Polska: złoża B-8	17	135,0	135,0	-	-
- Norwegia: złoża Utgard	17	55,5	108,9	-	-
- Litwa: złoża Ližiai, Kretinga, Nausodis, Vėžaičiai, Girkaliai	17	0,2	19,2	-	-
• aktywów trwałych rafineryjnych i pozostałych: stacje paliw	17	-	8,6	-	-
Odwroćenie odpisów z tytułu utraty wartości:		(0,1)	(0,2)	-	-
• aktywów trwałych rafineryjnych i pozostałych	17	(0,1)	(0,2)	-	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,2	-	0,3	1,0
Strata z tytułu zaniechanych inwestycji		0,1	0,1	1,0	1,0
Strata z tytułu utraty wartości należności		0,9	-	1,6	0,3
Rezerwy		0,4	-	1,2	1,3
Kary i odszkodowania		0,2	0,3	0,3	0,6
Szkody majątkowe związane z normalną działalnością		1,3	1,7	0,1	0,8
Składki członkowskie związane z przynależnością do organizacji branżowych		0,8	2,4	1,4	2,8
Darowizny na cele społeczne		1,1	12,1	0,2	0,3
Pozostałe		0,4	1,5	0,3	1,1
Razem		444,1	761,3	6,4	9,2

Grupa stosuje zasadę kompensowania podobnych typów transakcji zgodnie z zapisami MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, pkt 34 i pkt 35. Grupa wykazuje istotne pozycje przychodów i kosztów ujętych w wyniku finansowym oddzielnie, co zaprezentowano w tabeli powyżej.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

12. Przychody finansowe

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Dywidendy:	3,0	3,0	6,9	6,9
- wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	-	-	4,3	4,3
- inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3,0	3,0	2,6	2,6
Odsetki:	1,9	8,5	11,8	21,8
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:	1,9	8,1	11,8	21,8
- od należności z tytułu dostaw i usług	0,7	1,6	0,6	1,4
- od środków pieniężnych	0,2	1,2	2,2	3,5
- od lokat	0,9	5,1	9,0	16,9
- pozostałe	0,1	0,2	-	-
• pozostałe odsetki	-	0,4	-	-
Różnice kursowe:	69,6	-	23,2	1,3
- od kredytów	79,2	-	36,8	8,5
- z przeliczenia pożyczek wewnątrzgrupowych ⁽¹⁾	-	-	(2,2)	9,7
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	(6,3)	-	(6,2)	(9,9)
- od obligacji	10,3	-	6,4	1,6
- od depozytów i innych środków pieniężnych	(23,9)	-	(12,0)	(8,9)
- od leasingu	7,0	-	0,5	0,5
- od zobowiązań inwestycyjnych	4,5	-	0,7	0,7
- pozostałe	(1,2)	-	(0,8)	(0,9)
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:	115,0	-	30,6	47,0
- wycena	155,0	-	33,7	56,8
- rozliczenie	(40,0)	-	(3,1)	(9,8)
Pozostałe	-	-	5,8	5,8
Razem	189,5	11,5	78,3	82,8

⁽¹⁾ Zgodnie z regulacjami MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” różnice kursowe dotyczące walutowych transakcji wewnątrzgrupowych ujmowane są w wyniku netto Grupy.

13. Koszty finansowe

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Odsetki:	36,8	75,0	60,3	118,2
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:	26,6	54,5	46,0	93,1
- od kredytów	3,4	10,3	24,9	46,8
- od pożyczek	0,4	0,9	0,6	1,2
- od obligacji	3,6	4,3	0,7	5,4
- od leasingu	19,2	38,8	19,7	39,3
- pozostałe	-	0,2	0,1	0,4
• pozostałe odsetki	10,2	20,5	14,3	25,1
- dyskonto od rezerw na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego, na rekultywację oraz pozostałych rezerw	9,0	18,2	12,7	22,0
- koszty dyskonta od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1,1	2,1	1,3	2,5
- pozostałe	0,1	0,2	0,3	0,6
Różnice kursowe:	-	34,4	-	-
- od kredytów	-	32,1	-	-
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	-	5,5	-	-
- od obligacji	-	11,3	-	-
- od depozytów i innych środków pieniężnych	-	(21,7)	-	-
- od leasingu	-	3,1	-	-
- od zobowiązań inwestycyjnych	-	5,2	-	-
- pozostałe	-	(1,1)	-	-
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:	-	101,2	-	-
- wycena	-	42,7	-	-
- rozliczenie	-	58,5	-	-
Opis z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	17	114,5	-	-
Prowizje bankowe	15,7	33,1	11,0	26,4
Pozostałe	1,5	2,5	1,0	2,0
Razem	168,5	360,7	72,3	146,6

Grupa stosuje zasadę kompensowania podobnych typów transakcji zgodnie z zapisami MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, pkt 34 i pkt 35. Grupa wykazuje istotne pozycje przychodów i kosztów ujętych w wyniku finansowym oddzielnie, co zaprezentowano w tabeli powyżej.

14. Podatek dochodowy

14.1 Obciążenia podatkowe

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Podatek bieżący	(67,3)	18,8	135,3	216,0
Podatek odroczony	(85,9)	(590,3)	30,3	69,3
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	(153,2)	(571,5)	165,6	285,3
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto	19,8	7,3	13,4	10,4

Dla podmiotów działających na terenie Polski część bieżąca oraz odroczonego podatku dochodowego ustalona została według stawki 19%.

Dla norweskiej spółki zależnej LOTOS Exploration and Production Norge AS marginalna stopa podatkowa wynosi 78% podstawy opodatkowania. Dochody z działalności tej spółki podlegają opodatkowaniu w ramach dwóch równoległych systemów podatkowych: systemu podatku dochodowego (stawka podatku 22%) oraz systemu podatku naftowego (dodatkowa stawka podatku 56%).

Dla litewskich spółek zależnych z GK AB LOTOS Geonafra podatek w części bieżącej i odroczonej ustalony został według stawki 15%.

14.2 Odroczonego podatku dochodowego

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zmiana stanu
	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	404,7	174,5	230,2
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	(120,5)	(475,2)	354,7
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	284,2	(300,7)	584,9
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych			(1,9)
Podatek odroczony wykazany w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto			7,3
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane w wyniku netto			590,3

14.3 Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami, podatek odroczony (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany jest indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa (zobowiązania) z tytułu podatku odroczonego przed kompensatą składają się z następujących pozycji:

	31 grudnia 2019	Podatek odroczonego wykazany w wyniku netto	Podatek odroczonego wykazany w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto	Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych	30 czerwca 2020
	(badane)				(niebadane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					
Świadczenia pracownicze	70,0	0,9	-	(0,1)	70,8
Rezerwy/Aktywa na likwidację kopalń ropy naftowej i gazu oraz rekultywację terenu	634,7	38,8	-	(32,7)	640,8
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rozliczeń z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie)	7,2	(7,2)	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	47,8	-	(7,3)	-	40,5
Straty podatkowe rozliczane w czasie	12,7	284,0	-	-	296,7
Pozostałe	75,6	38,9	-	0,1	114,6
	848,0	355,4	(7,3)	(32,7)	1.163,4
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego					
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	1.008,2	(240,1)	-	(30,6)	737,5
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rozliczeń z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie)	-	4,1	-	0,4	4,5
Różnica z tytułu księgowej i podatkowej wyceny umów leasingu	25,1	(0,7)	-	-	24,4
Pozostałe	115,4	1,8	-	(4,4)	112,8
	1.148,7	(234,9)	-	(34,6)	879,2
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	(300,7)	590,3	(7,3)	1,9	284,2

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2020 - 2098.

15. Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) akcjonariuszom Jednostki Dominującej w mln zł (A)	(76,4)	(1.388,0)	500,5	673,0
Średnia ważona liczba akcji w mln sztuk (B)	184,9	184,9	184,9	184,9
Zysk/(Strata) netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	(0,41)	(7,51)	2,71	3,64

Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję dla każdego okresu sprawozdawczego jest obliczony/(a) poprzez podzielenie zysku/(straty) netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 2019 roku rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję jest równy/(a) zyskowi/(stracie) podstawowemu/(ej), ponieważ nie występują instrumenty rozładujące zysk/(stratę) netto na jedną akcję.

16. Dywidendy

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku w Grupie LOTOS S.A. występowały ograniczenia do przekazywania funduszy w postaci dywidend wynikające z zapisów zawartej w dniu 2 lipca 2019 roku umowy kredytowej związanej z refinansowaniem kredytów zaciągniętych na finansowanie Programu 10+ (patrz nota 22.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019). Umowa kredytowa ogranicza możliwość wypłaty dywidendy przez Grupę LOTOS S.A. i uzależnia ją od osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2019. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto za rok 2019 w wysokości 834,3 mln zł zostanie przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy - kwota w wysokości 184,9 mln zł,
- kapitał zapasowy - kwota w wysokości 649,4 mln zł.

Dywidenda zostanie wypłacona w dniu 28 września 2020 roku. Wysokość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 1,0 zł brutto.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

17. Odpisy aktualizujące

	Aktywa trwałe segmentu wydobywczego		Aktywa trwałe segmentu produkcji i handlu		Zapasy		Należności		Udziały i akcje		Razem	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca											
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Stan na początek (niebadane)	1.699,9	1.609,6	147,6	118,2	875,9	4,4	216,2	112,1	6,2	18,1	2.945,8	1.862,4
Utworzenie	438,8	-	-	-	18,2	1,4	1,8	2,1	114,5	-	573,3	3,5
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	39,7	(17,0)	-	-	-	-	-	-	(0,2)	(0,1)	39,5	(17,1)
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	(0,1)	(0,7)	(869,7)	(0,1)	(50,7)	(1,2)	-	-	(920,5)	(2,0)
Stan na koniec (niebadane)	2.178,4	1.592,6	147,5	117,5	24,4	5,7	167,3	113,0	120,5	18,0	2.638,1	1.846,8
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca											
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Stan na początek (badane)	1.492,6	1.578,9	139,1	118,2	9,5	8,7	217,7	109,9	5,8	18,1	1.864,7	1.833,8
Utworzenie	734,8	-	8,6	-	884,6	1,9	5,1	9,6	114,5	-	1.747,6	11,5
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(49,0)	13,7	-	-	-	-	-	-	0,2	(0,1)	(48,8)	13,6
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	(0,2)	(0,7)	(869,7)	(4,9)	(55,5)	(6,5)	-	-	(925,4)	(12,1)
Stan na koniec (niebadane)	2.178,4	1.592,6	147,5	117,5	24,4	5,7	167,3	113,0	120,5	18,0	2.638,1	1.846,8

Zgodnie z MSR 2 zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących tę wartość do poziomu ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania, jeżeli ta cena jest niższa.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne ujęta jest w pozostałej działalności operacyjnej. Efekt aktualizacji wartości zapasów prezentowany jest w koszcie własnym sprzedaży. Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane jest w pozostałej działalności operacyjnej w zakresie należności głównych oraz w działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

Informacja na temat testów na utratę wartości aktywów złóż B-8 oraz B-3 na Morzu Bałtyckim

W 1 półroczu 2020 roku Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów związanych ze złożami B-3 oraz B-8.

Główne założenia przyjęte do ustalenia wartości odzyskiwalnej testowanych aktywów na dzień 30 czerwca 2020 roku były następujące:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 19 % skalkulowana została na poziomie 8,04% dla aktywów złoża B-8 oraz 8,33% dla aktywów złoża B-3,
- wolumeny produkcji zgodne z aktualnymi prognozami z uwzględnieniem bieżącej informacji geologicznej,
- wolumeny sprzedaży, poziom nakładów inwestycyjnych oraz poziom kosztów operacyjnych zgodnie z aktualnymi prognozami dotyczącymi odpowiednio złoża B-8 oraz B-3,
- z uwagi na istotne zmiany wskaźników makroekonomicznych, dokonano modyfikacji strategii zagospodarowania złoża B-8 w celu zniwelowania negatywnych efektów zmian rynkowych. Zmiana dotyczy przede wszystkim ograniczenia wydatków CAPEX związanych z docelowym zagospodarowaniem złoża, obniżając tym samym zarówno poziom przyszłych kosztów operacyjnych jak i profil wydobycia ropy.

Na potrzeby szacunków testu na dzień 30 czerwca 2020 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

- dla ropy naftowej w USD/bbl (za baryłkę ropy, ang. barrel of oil equivalent):

- na lata 2020 – 2025 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnych rynkowych scenariuszy skorygowany o indeks inflacji,
- od roku 2026 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom ceny z roku 2025, skorygowany o indeks inflacji.

W efekcie przeprowadzonych testów, z uwzględnieniem powyższych założeń, stwierdzono konieczność dokonania odpisów aktualizujących odpowiednio dla aktywów związanych ze złożami B-8 w wysokości 135,0 mln zł oraz 118,3 mln zł dla aktywów złoża B-3.

W związku z dużą zmiennością rynku oraz biorąc pod uwagę obecny poziom niepewności oraz wrażliwość osądów i szacunków (w szczególności cen ropy naftowej), istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń, które mogą spowodować konieczność aktualizacji wartości bilansowej aktywów związanych z tymi złożami. Grupa wskazuje na szereg niepewności co do wysokości realizacji aktywów dotyczących między innymi:

- wahań rynkowych cen ropy naftowej,
- przyjętych szacunków nakładów inwestycyjnych dotyczących umów niezakreślonych,
- zmienności kursów walut PLN/USD,
- stóp dyskontowych.

W celu określenia wpływu kluczowych czynników na wyniki testów, przeprowadzono analizę wrażliwości przy następujących założeniach: cena ropy naftowej i gazu ziemnego +/-15%, wolumen produkcji +/-15%, kurs USD/PLN +/-15%, stopa dyskonta +/-0,5 p.p.

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) odpisów aktualizujących aktywa złoża B-8 przy zmienionych względem przyjętych do testu kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-	-520,8
wolumen produkcji	+/- 15%	-	-470,7
kurs USD/PLN	+/- 15%	-	-508,2
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-187,5	-80,0

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) odpisów aktualizujących aktywa złoża B-3 przy zmienionych względem przyjętych do testu kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-	-161,7
wolumen produkcji	+/- 15%	-	-161,7
kurs USD/PLN	+/- 15%	-	-161,7
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-120,0	-116,4

Informacja na temat realizacji projektu zagospodarowania złoża YME w Norwegii

W I półroczu 2020 roku zidentyfikowano ryzyko opóźnienia w fazie realizacji projektu YME będące efektem ogłoszenia stanu pandemii COVID-19. W związku z zaistnieniem okoliczności siły wyższej („Force Majeure”) lub zmiany prawa („Change in law”) dotyczących realizacji kontraktu, operator zakłada różne scenariusze „First Oil” zależnie od rozwoju sytuacji. Grupa identyfikuje znaczące ryzyka harmonogramowe związane m.in. z opóźnieniem prac „onshore completion”. Wariant bazowy „First Oil” zakładany przez Grupę to III/IV kwartał 2021 roku. Kluczowe ryzyka w zakresie technicznym to: uruchomienie produkcji na morzu, prace związane z infrastrukturą podwodną oraz modułem głowicy otworów wiertniczych, prace konserwacyjne i remontowe, okna pogodowe umożliwiające wykonanie prac na morzu w warunkach zimowych.

W związku z powyższym Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości będącego w fazie zagospodarowania złoża YME. Testy przeprowadzono z wykorzystaniem tych samych założeń, jak dla aktywów produkcyjnych związanych z wydobyciem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego, przyjmując iż na dzień 30 czerwca 2020 roku:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 6,35% po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 78% (obowiązującą w Norwegii),
- wolumeny produkcji i sprzedaży, poziom nakładów inwestycyjnych, poziom kosztów operacyjnych oraz kosztów likwidacji złoża zgodnie z prognozami operatora.

Na potrzeby szacunków testu na dzień 30 czerwca 2020 roku założenia cenowe były następujące:

- dla ropy naftowej w USD/bbl (za baryłkę ropy):

- na lata 2020 – 2025 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy,
- od roku 2026 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2025 skorygowany o indeks inflacji.

W związku z występującymi w fazie zagospodarowania złoża ryzykami takimi jak ryzyko geologiczne, ryzyko techniczne, ryzyko harmonogramowe czy też ryzyko operacyjne, Grupa zgodnie z wytycznymi MSR 36 „Utrata wartości aktywów” zastosowała ostrożnościowe podejście do kalkulacji wartości odzyskiwalnej projektu YME. Zidentyfikowane na tym etapie projektu ryzyka zostały ujęte w postaci przesunięcia daty „First Oil”. Uwzględniono również ewentualne dodatkowe koszty związane z opóźnieniami projektu z tytułu siły wyższej i zmiany prawa, na podstawie analizy kontraktów z wykonawcami, jakie na tym etapie można zidentyfikować.

W czerwcu 2020 roku wprowadzony został w Norwegii tymczasowy pakiet pomocowy dla podmiotów sektora „oil&gas” w postaci zmian podatkowych obowiązujących w latach 2020-2021. Wprowadzone zmiany dotyczą między innymi możliwości szybszej amortyzacji podatkowej nakładów inwestycyjnych w latach 2020-2021, dodatkowej ulgi podatkowej w postaci zwiększenia stawki tzw. uplift-u, jak również możliwość otrzymania zwrotu podatkowego w przypadku wygenerowania straty podatkowej w latach 2020-2021. Nadrzędnym celem wprowadzonych zmian reżimu podatkowego jest bieżąca ochrona płynności finansowej podmiotów prowadzących działalność wydobywczą na Norweskim Szelfie Kontynentalnym. Dodatkowe ulgi podatkowe będą dotyczyć również projektów zatwierdzonych do zagospodarowania na NCS przed końcem 2023 roku.

Przeprowadzona weryfikacja wartości odzyskiwalnej w 1 półroczu 2020 roku wykazała konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość złoża YME w łącznej kwocie 353,4 mln zł (patrz nota 11).

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej i gazu ziemnego, istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń, które mogą spowodować konieczność aktualizacji wartości bilansowej aktywów złoża YME.

W celu określenia wpływu kluczowych czynników na wyniki testu przeprowadzono analizę wrażliwości przy następujących założeniach: cena ropy naftowej i gazu ziemnego +/- 15%, wolumen produkcji +/- 15%, kurs USD/NOK +/- 15% oraz stopy dyskonta +/- 0,5 p.p.

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) i odwrócenia (+) odpisów aktualizujących na dzień 30 czerwca 2020 roku przy zmienionych względem przyjętych kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia i odwrócenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	+80,2	-374,9
wolumen produkcji	+/- 15%	+71,8	-366,5
kurs USD/NOK	+/- 15%	+71,8	-366,5
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-171,6	-121,7

Informacja na temat testów na utratę wartości aktywów produkcyjnych morskiej kopalni gazu ziemnego i kondensatu Heimdal oraz aktywów pola gazowego Sleipner oraz złoża Utgard w Norwegii

W 1 półroczu 2020 roku Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów wydobywczych dla poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne ze złóż produkcyjnych obszaru Heimdal (Atla, Vale, Skirne, Heimdal) oraz obszaru Sleipner i Utgard. Przeprowadzone testy wykazały konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących wartość złoża Utgard w łącznej wysokości 108,9 mln zł (patrz nota 11). Miało to związek z silną tendencją spadkową wydobywania spowodowaną dużym zawadnieniem otworów produkcyjnych i wynikającym z tego ograniczeniami technicznymi przerobu ropy na platformie Sleipner, do którego złożo Utgard jest przyłączone.

Norweskie aktywa produkcyjne testowano ustalając ich wartość odzyskiwalną na poziomie wartości użytkowej oszacowanej metodą zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Główne założenia przyjęte do ustalenia wartości odzyskiwanej na dzień 30 czerwca 2020 roku były następujące:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 6,35% po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 78% (obowiązującą w Norwegii),
- wolumeny produkcji i sprzedaży, poziom nakładów inwestycyjnych, poziom kosztów operacyjnych oraz kosztów likwidacji złoża zgodnie z prognozami operatorów danego złoża.

Na potrzeby testów przeprowadzonych na dzień 30 czerwca 2020 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

- dla ropy naftowej w USD/bbl (za baryłkę ropy):

- na lata 2020 – 2025 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy,
- od roku 2026 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2025 skorygowany o indeks inflacji;

- dla gazu ziemnego w USD/boe (za baryłkę ekwiwalentu ropy):

- na lata 2020 – 2025 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy, a od roku 2026 przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2025 skorygowany o indeks inflacji.

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej i gazu ziemnego, istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń i zmiany te mogą spowodować konieczność aktualizacji wartości bilansowej aktywów spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS.

W celu określenia wpływu kluczowych czynników na wyniki testów przeprowadzono analizę wrażliwości przy następujących założeniach: cena ropy naftowej i gazu ziemnego +/- 15%, wolumen produkcji +/- 15%, kurs USD/NOK +/- 15% oraz stopa dyskonta +/- 0,5 p.p.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Sródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) odpisów aktualizujących testowane aktywa obszaru Heimdal i Sleipner oraz złoża Utgard przy zmienionych względem przyjętych do testu kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-38,9	-79,9
wolumen produkcji	+/- 15%	-40,9	-78,0
kurs USD/NOK	+/- 15%	-39,4	-79,5
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-60,3	-58,6

Informacja na temat testów na utratę wartości lądowych kopalń węgłowodorów na Litwie

W wyniku testów na utratę wartości złóż i infrastruktury wydobywczej na Litwie przeprowadzonych w I półroczu 2020 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość nakładów związanych z koncesjami w łącznej wysokości 19,2 mln zł (patrz nota 11).

Grupa ustala wartość odzyskiwalną testowanych aktywów na poziomie ich wartości użytkowej oszacowanej metodą zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Główne założenia przyjęte do ustalenia wartości odzyskiwanej testowanych aktywów na Litwie na dzień 30 czerwca 2020 roku były następujące:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 7,53%,
- wolumeny produkcji zgodnie z niezależnym raportem złożowym przygotowanym przez Miller & Lents z uwzględnieniem ostatniej aktualnej informacji geologicznej,
- poziom nakładów inwestycyjnych odpowiada prognozowanej wielkości produkcji.

Na potrzeby szacunków testu na dzień 30 czerwca 2020 roku założenia cenowe były następujące:

- dla ropy naftowej w USD/bbl (za baryłkę ropy):

- na lata 2020 – 2025 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnych rynkowych scenariuszy,
- od roku 2026 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2025 skorygowany o indeks inflacji.

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej, istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń i zmiany te mogą spowodować konieczność aktualizacji wartości bilansowej aktywów.

W celu określenia wpływu kluczowych czynników na wyniki testów przeprowadzono analizę wrażliwości przy następujących założeniach: cena ropy naftowej +/- 15%, wolumen produkcji +/- 15%, kurs USD/EUR +/- 15%, stopa dyskonta +/- 0,5 p.p.

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) i odwrócenia (+) odpisów aktualizujących wartość ww. aktywów litewskich na dzień 30 czerwca 2020 roku przy zmienionych względem przyjętych do testów kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia i odwrócenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	+29,6	-23,1
wolumen produkcji	+/- 15%	+23,3	-20,7
kurs USD/EUR	+/- 15%	+27,9	-22,9
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-1,1	+1,6

Odpisy z tytułu utraty wartości sieci stacji paliw

Konsumpcja paliw płynnych w Polsce, po gwałtownym załamaniu w miesiącach marzec-kwiecień stopniowo odbudowuje swoją dynamikę. Spadek konsumpcji wynikał z ograniczeń w przemieszczaniu się, mających na celu przeciwdziałanie pandemii COVID-19.

W odpowiedzi na sytuację rynkową w połowie półrocza 2020 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów sieci stacji paliw. Wartość odzyskiwalną tych aktywów ustalono w oparciu o wartości użytkowe pojedynczych stacji stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wycenienie dotyczące przyszłych przepływów pieniężnych zostało dokonane na podstawie prognoz przepływów pieniężnych na okres minimum 5 lat, przygotowanych w oparciu o prognozę na rok 2020 uwzględniając spadki sprzedaży (wynikające z pandemii COVID-19) oraz plan wpływów i wypływów środków pieniężnych w latach następnych uwzględniając długoterminową strategię rozwoju. Wartość rezydualna dla zdyskontowanych przepływów pieniężnych została obliczona w oparciu o wzór renty wieczystej ze wzrostem. Średni ważony koszt kapitału WACC netto według struktury finansowania dla spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. przyjęto na poziomie 7,20%.

Obliczenie wartości użytkowej ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- marża brutto, która bazuje na średnich wartościach marż jednostkowych w okresie poprzedzającym okres budżetowy (przyjęto średni spadek marży w stosunku do roku poprzedzającego o 2,3-2,5%),
- wolumeny bazujące na analizie biznesowej uwzględniającej zmiany w konsumpcji paliw w Polsce, specyfikę mikrorynków badanych lokalizacji, spadek sprzedaży zarówno paliwowej jak i pozapaliwowej (przyjęto średnio roczny spadek sprzedaży dla 2020 roku na poziomie od -20% do -15% w zależności od specyfiki danego mikrorynku)
- stopa dyskontowa, która odzwierciedla oczekiwaną stopę zwrotu z aktywów, przy określonym poziomie ryzyka (kalkulacja stopy przeprowadzona jest zgodnie z metodyką WACC oraz CAPM i bazuje na wielkościach takich, jak m.in. mediana kwotowań 10 – letnich obligacji skarbowych, premia za ryzyko rynkowe (MRP) i ryzyko specyficzne kraju (CPR) oraz rynkowa struktura finansowania,

W efekcie przeprowadzonych testów, Grupa na dzień 30 czerwca 2020 roku dokonała odpisu z tytułu utraty wartości aktywów dotyczących stacji paliw w łącznej kwocie 8,6 mln zł (patrz nota 11).

Informacja na temat realizacji projektu B4/B6

Projekt zagospodarowania złóż gazu ziemnego B-4 i B-6 na Morzu Bałtyckim realizowany jest przez spółki celowe Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. oraz Baltic Gas Sp. z o.o. (Komplementariusz) przy współpracy spółek CalEnergy Resources i LOTOS Upstream Sp. z o.o. (patrz nota 2). Decyzja inwestycyjna (tzw. Final Investment Decision „FID”) o pełnej realizacji Projektu planowana była na przełom 2019 i 2020 roku. W I półroczu 2020 roku utrzymywał się niekorzystny trend spadku cen gazu, pogłębiony dodatkowo o czynniki związane z pandemią COVID-19 wpływając na zwiększone ryzyka kontraktacji i realizacji procesów inwestycyjnych w branży wydobywczej.

Powyższe uwarunkowania spowodowały wspólne uzgodnienie Partnerów inwestycji, iż w 2020 roku kontynuowane będą tylko prace przygotowawcze do FID, w tym: kontynuacja uruchomionych już zadań związanych z uzyskaniem zgód formalno-administracyjnych (m.in. procedura wydania decyzji środowiskowej dla części lądowej), proces uzyskania aktualizacji koncesji dla B-4 i B-6 (zakończony w czerwcu bieżącego roku), dokończenie procesu uzyskania uzgodnień z właścicielami gruntów pod gazociąg lądowy, opracowanie strategii kontraktacji (z uwzględnieniem PZP) oraz przygotowanie do przeprowadzenia procesu kontraktacji. Podjęcie decyzji FID zostanie zawieszono do momentu uzgodnienia przez Partnerów, iż występują przesłanki implikujące zmiany trendu warunków makroekonomicznych i obniżenie ryzyk realizacyjnych spowodowanych przez COVID-19. Aktualnie Partnerzy Projektu nie określili zdefiniowanej daty podjęcia FID. Dalej jednak wspierają możliwość realizacji Projektu, uwzględniając długoterminowe perspektywy prowadzonego biznesu i czynniki fundamentalne wspierające rentowność projektów w długim okresie.

Aktualne notowania cen ropy i gazu znajdują się obecnie poniżej poziomów pozwalających na spełnienie zakładanych ekonomicznych kryteriów inwestycyjnych dla decyzji FID. Związana z tym niepewność uwzględniająca zasadę ostrożnej wyceny aktywów, stanowi w ocenie Grupy przesłankę do dokonania odpisu aktualizacyjnego inwestycji w kwocie 114,5 mln zł (patrz nota 13).

18. Transakcje zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych

	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zakup aktywów segmentu wydobywczego	210,8	299,6
Zakup aktywów segmentu produkcji i handlu	180,2	168,8
Razem	391,0	468,4

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, jak i w okresie porównywalnym zakupy w segmencie wydobywczym dotyczyły głównie złoża B-8 na Morzu Bałtyckim oraz eksploatacji złoża YME w Norwegii, natomiast w segmencie produkcji i handlu zakupy związane były głównie z Projektem EFRA oraz rozbudową sieci stacji paliw. Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku w segmencie produkcji i handlu ponoszono nakłady na budowę nalewaka kolejowego.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie ujęte w sprawozdaniu w sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Grupy dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wynosiły 418,8 mln zł (31 grudnia 2019 roku: 103,7 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2020 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z modernizacją Terminala Paliw w Piotrkowie Trybunalskim, budową nalewaka kolejowego, zagospodarowaniem złoża B-8, rozbudową sieci stacji paliw oraz zakupem taboru intermodalnego.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 2019 roku Grupa nie dokonywała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019 (niebadane)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2.320,5	2.180,7
Kredyty w rachunku bieżącym	-	(0,2)
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2.320,5	2.180,5

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

20. Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
	(niebadane)	(badane)
Kredyty bankowe:	2.773,9	2.865,2
- celowe kredyty inwestycyjne	2.573,8	2.674,9
- kredyty obrotowe	0,2	0,2
- kredyt na refinansowanie i finansowanie zapasów	199,9	190,1
- środki zgromadzone na lokatach bankowych zabezpieczających spłatę odsetek oraz rat kapitałowych	-	-
Pożyczki	39,5	43,4
Obligacje	243,6	231,8
Leasing	1.274,0	1.276,0
Razem	4.331,0	4.416,4
w tym:		
część długoterminowa	3.114,7	3.142,6
część krótkoterminowa	1.216,3	1.273,8

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
31 grudnia 2019 (badane)	2.865,2	43,4	231,8	1.276,0	4.416,4
Wpływy netto	70,3	-	-	-	70,3
Wydatki netto	(255,5)	(3,9)	-	(102,5) ⁽¹⁾	(361,9)
Zapłacone odsetki i prowizje	(79,8)	(0,9)	(3,7)	(42,5)	(126,9)
Nowe umowy leasingu	-	-	-	107,9	107,9
Naliczone odsetki i prowizje	40,7	0,9	4,3	38,8	84,7
Koszty rozliczane w czasie	7,6	-	-	-	7,6
Różnice kursowe	125,4	-	11,2	4,4	141,0
Pozostałe	-	-	-	(8,1)	(8,1)
30 czerwca 2020 (niebadane)	2.773,9	39,5	243,6	1.274,0	4.331,0

⁽¹⁾ W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, w pozycji „Płatności z tytułu leasingu”, uwzględnione zostały również opłaty wstępne z tytułu umów leasingu w wysokości 8,8 mln zł.

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
31 grudnia 2018 (badane)	3.421,2	55,8	227,0	180,0	3.884,0
Wpływ zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	1.091,6	1.091,6
1 stycznia 2019 (niebadane)	3.421,2	55,8	227,0	1.271,6	4.975,6
Wpływy netto	228,9	-	-	-	228,9
Wydatki netto	(402,2)	(6,6)	-	(89,1) ⁽¹⁾	(497,9)
Zapłacone odsetki i prowizje	(87,0)	(1,2)	(2,5)	(37,4)	(128,1)
Nowe umowy leasingu	-	-	-	117,1	117,1
Naliczone odsetki i prowizje	87,1	1,1	5,5	39,3	133,0
Koszty rozliczane w czasie	11,8	0,1	-	-	11,9
Różnice kursowe	(23,5)	-	(1,8)	(0,6)	(25,9)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(2,8)	-	-	-	(2,8)
Zmiana stanu lokat zabezpieczonych na spłatę odsetek oraz rat kapitałowych	(125,0)	-	-	-	(125,0)
Pozostałe	-	-	-	(5,4)	(5,4)
30 czerwca 2019 (niebadane)	3.108,5	49,2	228,2	1.295,5	4.681,4

⁽¹⁾ W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, w pozycji „Płatności z tytułu leasingu”, uwzględnione zostały również opłaty wstępne z tytułu umów leasingu w wysokości 7,0 mln zł.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku wpływy z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów wyniosły 70,3 mln zł i dotyczyły kredytu inwestycyjnego spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. Wydatki z tytułu spłaty kredytów w tym samym okresie wyniosły 255,5 mln zł i dotyczyły głównie kredytów inwestycyjnych Jednostki Dominującej (152,7 mln zł), kredytu spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. (83,3 mln zł) oraz kredytów spółki LOTOS Paliwa (13,3 mln zł). Powyższe kwoty zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej odpowiednio [w pozycjach: Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów](#) oraz [Wydatki z tytułu spłaty kredytów](#).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa nie zaciągała pożyczek, natomiast wydatki z tytułu spłaty pożyczek w tym samym okresie wyniosły 3,9 mln zł i dotyczyły głównie spłaty pożyczki na zakup platformy wiertniczej zrealizowany w segmencie wydobywczym w 2014 roku. Powyższa kwota spłaty została zaprezentowana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej [w pozycji: Wydatki z tytułu spłaty pożyczek](#).

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku Grupa nie dokonała emisji ani wykupu obligacji.

W roku 2016 spółka celowa B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Baltic S.K.A. (segment wydobywczy) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz Polskim Funduszem Rozwoju S.A. (Fundusz Inwestycji Infrastrukturalnych – Dłużny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych) umowy dotyczące finansowania zagospodarowania złoża ropy naftowej B8 na Morzu Bałtyckim, w tym umowy dotyczące programu emisji obligacji senioralnych oraz programu emisji obligacji podporządkowanych. W dniu 25 lipca 2018 roku spółka B8 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Baltic S.K.A. zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego aneks do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksy do warunków emisji obligacji, wyemitowanych przez spółkę i objętych przez BGK. W dniu 27 lipca 2018 roku spółka B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Baltic S.K.A. wyemitowała obligacje o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 30 mln USD. Środki pozyskane z emisji zostały przeznaczone na wykup wszystkich obligacji objętych przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. Terminy wykupu wszystkich obecnie wyemitowanych obligacji zostały określone na okresy w przedziale od 30 września 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku. W odniesieniu do obecnie wyemitowanych i niewykupionych obligacji spółki B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Baltic S.K.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku miało miejsce przekroczenie harmonogramu i budżetu projektu, w związku z tym długoterminowa część zobowiązań z tytułu powyższej umowy jest prezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych. W dniu 30 czerwca 2020 roku zawarto aneks do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksy do warunków emisji obligacji, w wyniku których na dzień 30 czerwca 2020 roku zobowiązania te nie zostały postawione przez BGK w stan wymagalności, a stand still wydłużono do 30 września 2020 roku. Ponadto trwają negocjacje z bankiem odnośnie dalszego finansowania, które planowo zakończyć się mają we wrześniu 2020 roku.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku wartość zobowiązania z tytułu wyemitowanych przez spółkę B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Baltic S.K.A. obligacji, bez uwzględnienia wydatków związanych z emisją wynosiła 243,6 mln zł (31 grudnia 2019: 231,8 mln zł).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku w Grupie nie wystąpiły inne niż wymienione powyżej zdarzenia dotyczące niespłacenia zobowiązań finansowych z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu, ani naruszenia istotnych postanowień tych umów mającego wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

21. Rezerwy

	Nota	Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji				Razem	Pozostałe rezerwy	Razem
		Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego			Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe			
		Polska	Norwegia	Litwa				
1 stycznia 2020 (badane)		267,9	938,4	17,4	16,2	1.239,9	106,0	1.345,9
Utworzenie		-	-	-	0,2	0,2	7,3	7,5
Aktualizacja szacunku kosztów likwidacji		(1,1)	-	2,9	-	1,8	0,2	2,0
Aktualizacja szacunku rezerw z tytułu warunkowych płatności	10	-	-	-	-	-	(4,4)	(4,4)
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	13	-	17,8	0,4	-	18,2	-	18,2
Odsetki od funduszu likwidacji zakładu górniczego		0,2	-	-	-	0,2	-	0,2
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	(50,4)	0,9	-	(49,5)	(0,5)	(50,0)
Wykorzystanie		-	(3,0)	-	-	(3,0)	(4,3)	(7,3)
Rozwiązanie		-	-	-	-	-	(0,5)	(0,5)
30 czerwca 2020 (niebadane)		267,0	902,8	21,6	16,4	1.207,8	103,8	1.311,6
w tym:								
część długoterminowa		267,0	896,1	21,6	16,3	1.201,0	0,3	1.201,3
część krótkoterminowa		-	6,7	-	0,1	6,8	103,5	110,3
1 stycznia 2019 (badane)		228,2	863,4	15,6	12,8	1.120,0	161,3	1.281,3
Utworzenie		-	-	-	3,5	3,5	3,9	7,4
Aktualizacja szacunku kosztów likwidacji		-	0,5	-	-	0,5	-	0,5
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	13	3,4	17,2	0,4	-	21,0	1,0	22,0
Odsetki od funduszu likwidacji zakładu górniczego		0,2	-	-	-	0,2	-	0,2
Transfer		-	-	-	-	-	0,1	0,1
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	11,4	(0,2)	-	11,2	1,2	12,4
Wykorzystanie		-	(0,3)	-	-	(0,3)	(22,7)	(23,0)
Rozwiązanie		-	-	-	-	-	(0,1)	(0,1)
30 czerwca 2019 (niebadane)		231,8	892,2	15,8	16,3	1.156,1	144,7	1.300,8
w tym:								
część długoterminowa		231,8	881,1	15,8	16,2	1.144,9	52,4	1.197,3
część krótkoterminowa		-	11,1	-	0,1	11,2	92,3	103,5

Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji:

Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Polska - rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na obszarach górniczych B-3 i B-8 oraz fundusz likwidacji zakładu górniczego tworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 1994 roku - Prawo Geologiczne i Górnicze oraz Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 24 czerwca 2002 roku w celu pokrycia przyszłych kosztów likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego.

Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Norwegia - rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalni ropy naftowej na złożu YME oraz kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na złożach Heimdal, Sleipner i Utgard.

Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Litwa - rezerwy na przyszłe koszty likwidacji litewskich kopalni ropy naftowej.

Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe - rezerwa na rekultywację oraz koszty rozbiórki i likwidacji wyłączonych z użytkowania instalacji w spółce LOTOS Terminale S.A., rezerwa na szacunkowe koszty demontażu rurociągu podwodnego eksploatowanego przez spółkę zależną Energobaltic Sp. z o.o. (GK LOTOS Petrobaltic S.A.) oraz na rekultywację terenu i usunięcie zanieczyszczeń.

22. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (zasady opisano w notach 7.20 oraz 7.22 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 23.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019). Na dzień 30 czerwca 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa posiadała pochodne instrumenty finansowe zaliczane do 2 poziomu hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

Hierarchia wartości godziwej (Poziom 2)	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Aktywa finansowe		
Swap towarowy	26,6	1,6
Forwardy i spoty walutowe	-	13,2
Swap walutowy	8,0	10,4
Razem	34,6	25,2
Zobowiązania finansowe		
Swap towarowy	39,4	15,3
Forwardy i spoty walutowe	0,2	-
Swap procentowy (IRS)	12,7	6,6
Swap walutowy	15,7	-
Razem	68,0	21,9

23. Zobowiązania i aktywa warunkowe

23.1 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zmiany w zakresie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki lub jednostek od niej zależnych. Informacje na temat istotnych postępowań będących nadal w toku przedstawiono w notce 29.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019. Ponadto Grupa zwraca uwagę na to, iż:

Rozliczenia podatkowe Jednostki Dominującej

Rozliczenia podatkowe Spółki są przedmiotem kontroli celno-skarbowych prowadzonych przez organy kontroli skarbowej. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka wykazuje rezerwę na ryzyko podatkowe, utworzoną w związku z tymi postępowaniami, w wysokości 85,2 mln zł.

W związku z wyrokiem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 16 października 2019 roku, w sprawie C-189/18 Glencore, w dniu 15 stycznia 2020 roku Spółka złożyła wnioski o wznowienie postępowań, w sprawach, w których wydane zostały decyzje:

- Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 grudnia 2015 roku, utrzymująca w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 28 września 2015 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2010 roku w łącznej kwocie 48,4 mln zł,
- Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 lutego 2016 roku, utrzymująca w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 28 września 2015 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2011 roku w łącznej kwocie 112,5 mln zł,
- Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z dnia 25 października 2018 roku, utrzymująca w mocy decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni z dnia 19 stycznia 2018 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za styczeń 2012 roku w łącznej kwocie 7,3 mln zł,

a po wznowieniu postępowań o:

- uchylene decyzji organów podatkowych obu instancji i umorzenie postępowań podatkowych w sprawie – w zakresie postępowań za lata 2010 – 2011,
- zawieszenie postępowania do czasu prawomocnego zakończenia postępowania sądowego – w zakresie postępowania za rok 2012, w związku z toczącym się przed NSA postępowaniem ze skargi kasacyjnej Spółki.

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych lub innych postępowań.

23.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w zakresie pozostałych istotnych zobowiązań warunkowych Spółki lub jednostek od niej zależnych.

24. Informacje o podmiotach powiązanych

24.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa posiada udziały

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa przeprowadzała istotne transakcje ze spółką LOTOS – Air BP Polska Sp. z o.o., głównie z tytułu sprzedaży paliwa lotniczego. Łączna wartość tych transakcji wynosiła odpowiednio: 4,1 mln zł i 98,6 mln zł (w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku odpowiednio: 108,0 mln zł i 180,2 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2020 roku saldo nierozliczonych należności z tego tytułu wynosiło 2,4 mln zł (31 grudnia 2019: 38,8 mln zł).

Ponadto w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa przeprowadziła transakcje ze spółką UAB Minijos Nafta, których łączna wartość wyniosła odpowiednio 1,3 mln zł i 4,8 mln zł (w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku odpowiednio: 6,7 mln zł i 12,9 mln zł). Transakcje dotyczyły zakupu ropy naftowej. Na dzień 30 czerwca 2020 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tego tytułu wynosiło 3,1 mln zł (31 grudnia 2019: 2,6 mln zł).

Na dzień 30 czerwca 2020 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych objętych cesją wynosiła 5,6 mln zł. W okresie porównywalnym należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych nie były objęte cesją.

24.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółką a Skarbem Państwa.

24.2.1 Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Grupa przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i związane były z bieżącą działalnością operacyjną Grupy. Transakcje dotyczyły głównie zakupu i sprzedaży paliw, zakupu ropy naftowej, gazu ziemnego, energii oraz usług transportowych.

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Sprzedaż	143,5	434,4	140,8	188,8
Zakupy	299,7	702,9	422,7	863,5
			30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Należności			64,5	97,9
Zobowiązania			186,4	294,5

Ponadto Grupa wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji oraz leasingu wobec banków i instytucji finansowych, nad którymi Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ. Do podmiotów tych należą między innymi PKO BP S.A., PEKAO S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego, Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.

	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Kredyty bankowe	1.097,5	1.190,4
Pożyczki	39,5	43,4
Obligacje	243,6	231,8
Leasing	8,7	11,0
Razem	1.389,3	1.476,6

24.3 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	2,33	1,76
Paweł Majewski	0,26	-
Jarosław Wittstock	0,36	0,34
Marian Krzemiński	0,36	-
Jarosław Kawula	0,34	0,34
Zofia Paryła	0,37	-
Mateusz Bonca	0,18 ⁽¹⁾	0,37
Patryk Demski	0,04 ⁽¹⁾	0,35
Robert Sobków	0,25 ⁽²⁾	0,36
Mariusz Machajewski	0,17 ⁽³⁾	-
Marcin Jastrzębski	0,00	-
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	0,29	0,33
Piotr Ciach	0,04	0,04
Dariusz Figura	0,04	0,04
Mariusz Golecki	-	0,04
Beata Kozłowska-Chyla	0,05	0,05
Katarzyna Lewandowska	0,04	0,04
Adam Lewandowski	0,04	0,04
Grzegorz Rybicki	0,04	0,04
Agnieszka Szklarzyk-Mierzwa	0,04	0,04
Razem ⁽⁴⁾	2,62	2,09
w tym wypłacone wynagrodzenie zmienne:	0,39	-
Zarząd		
Robert Sobków	0,22	-
Mariusz Machajewski	0,17	-

⁽¹⁾ Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

⁽²⁾ Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji oraz wynagrodzenie zmienne.

⁽³⁾ Wypłacone wynagrodzenie zmienne.

⁽⁴⁾ Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Grupa nie zawierała żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze sprawozdanie finansowe.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku, na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, Grupa LOTOS S.A. nie uzyskała wiedzy o transakcjach zawartych przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratelii, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania ze Spółką lub z podmiotem Grupy Kapitałowej LOTOS.

Wynagrodzenie wypłacone głównej kadrze kierowniczej (za wyjątkiem członków Zarządu Jednostki Dominującej)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) ⁽¹⁾ , w tym:	19,8	22,6
- wypłacona nagroda roczna	6,1 ⁽²⁾	5,0 ⁽³⁾
- wypłacona nagroda jubileuszowa	-	0,1

⁽¹⁾ Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy.

⁽²⁾ Wypłacone wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej za rok 2019.

⁽³⁾ Wypłacone wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej za rok 2018.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Grupa nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.

24.4 Transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym Grupa przeprowadzała transakcje ze stronami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej. Transakcje te związane były z bieżącą działalnością operacyjną Grupy i dotyczyły głównie zakupu ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych w kwocie 13,6 mln zł (6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 roku: 3,0 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2020 roku saldo z tytułu nierozliczonych transakcji ze stronami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Spółki wynosiło 0,8 mln zł.

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa dokonała zakupu usługi transportowej związanej z nabyciem środków ochrony osobistej w kwocie 6,4 mln zł.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi przez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej były przeprowadzane na zasadach rynkowych.

25. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego

W dniu 14 lipca Komisja Europejska wydała pozytywną warunkową decyzję w przedmiocie zgody na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. („PKN Orlen”) kontroli nad Grupą LOTOS S.A. Decyzja Komisji została wydana na podstawie art. 8 ust. 2 akapit drugi Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz. Urz. UE. L Nr 24, str. 1). W związku z powyższym PKN Orlen jest zobowiązany wykonać określone w treści tej decyzji środki zaradcze, które mają na celu zapobieżenie wystąpieniu negatywnych skutków planowanej koncentracji dla konkurencji na właściwych rynkach („Środki Zaradcze”). Środki Zaradcze obejmują zobowiązania o charakterze strukturalnym oraz behawioralnym, odnoszące się do struktury oraz polityki przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji – PKN Orlen i Grupy LOTOS S.A.

Grupa LOTOS S.A. w raporcie bieżącym nr. 21/2020 z 14 lipca 2020 roku poinformowała o zaciągniętych zobowiązaniach w stosunku do Komisji Europejskiej. Zobowiązania te miałyby obowiązywać do czasu zakończenia transakcji zbycia aktywów zbywanych w ramach Środków Zaradczych („Zbywane Aktywa Lotos”):

- Zobowiązaniu do utrzymania wartości i konkurencyjności Zbywanych Aktywów Lotos zgodnie z dobrymi praktykami rynkowymi i zminimalizowaniu ryzyka utraty potencjału konkurencyjnego przez Zbywane Aktywa Lotos;
- Zobowiązaniu do wprowadzenia i utrzymywania rozdzielności Zbywanych Aktywów Lotos od działalności, które PKN Orlen i Grupa LOTOS S.A. zachowują (tzw. „hold-separate obligations”), które polegają w szczególności na tym, że kierownictwo i personel zaangażowane w części działalności, które Grupa LOTOS S.A. zachowuje, nie będą zaangażowane w działalność Zbywanych Aktywów Lotos, a personel (w tym kluczowy personel) Zbywanych Aktywów Lotos wskazany w zobowiązaniach nie będzie zaangażowany w działalność, którą Grupa LOTOS S.A. zachowa i nie będzie podlegał żadnym osobom spoza Zbywanych Aktywów Lotos. Niezwłocznie po dniu wydania decyzji przez Komisję Grupa LOTOS S.A. powoła osobę lub osoby na funkcję niezależnego zarządcy (Hold Separate Manager, „Niezależny Zarządca”). Niezależny Zarządca będzie częścią kluczowego personelu Zbywanych Aktywów Lotos. Niezależny Zarządca będzie zarządzał Zbywanymi Aktywami Lotos niezależnie i będzie podlegał osobie powoływanej przez PKN Orlen odpowiedzialnej za nadzór nad wykonaniem Środków Zaradczych (tzw. Monitoring Trustee). Powyższe zobowiązanie nie będzie obejmowało rafinerii w Gdańsku;
- Zobowiązaniu do niezatrudniania kluczowego personelu Zbywanych Aktywów Lotos w okresie 12 miesięcy po zamknięciu transakcji dezinwestycyjnych w wykonaniu Środków Zaradczych;
- Zobowiązaniu do współpracy z Monitoring Trustee i udzielania mu pomocy w rozsądnym zakresie przez niego wymaganym.

**II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH
PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	7	3.493,9	8.855,0	6.801,2	12.873,8
Koszt własny sprzedaży	8	(3.104,6)	(9.695,6)	(6.266,1)	(11.937,9)
Zysk/(Strata) na sprzedaży		389,3	(840,6)	535,1	935,9
Koszty sprzedaży	8	(191,4)	(382,1)	(186,3)	(373,6)
Koszty ogólnego zarządu	8	(69,5)	(134,1)	(56,9)	(117,8)
Pozostałe przychody	9	2,6	5,7	13,9	15,0
Pozostałe koszty	10	(1,3)	(14,2)	(2,4)	(3,8)
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)		129,7	(1.365,3)	303,4	455,7
Przychody finansowe	11	370,4	240,3	353,3	386,7
Koszty finansowe	12	(35,4)	(134,5)	(29,9)	(69,2)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		464,7	(1.259,5)	626,8	773,2
Podatek dochodowy od osób prawnych	13.1	(50,4)	274,1	(61,6)	(86,6)
Zysk/(Strata) netto		414,3	(985,4)	565,2	686,6

Inne całkowite dochody/(straty)

Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku:

Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		104,3	38,4	70,5	54,5
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	13.1	(19,8)	(7,3)	(13,4)	(10,4)
Inne całkowite dochody/(straty) netto		84,5	31,1	57,1	44,1
Całkowite dochody/(straty) ogółem		498,8	(954,3)	622,3	730,7

Zysk/(Strata) netto na jedną akcję (w złotych)

Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	14	184,9	184,9	184,9	184,9
- podstawowy/(a)	14	2,24	(5,33)	3,06	3,71
- rozwodniony/(a)	14	2,24	(5,33)	3,06	3,71

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	5.575,0	5.707,3
Aktywa niematerialne	89,6	92,9
Udziały i akcje	2.966,6	2.993,0
Pochodne instrumenty finansowe	13,2	0,1
Pozostałe aktywa długoterminowe	20,0	28,8
Aktywa trwałe razem	8.664,4	8.822,1
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2.948,3	4.526,2
- w tym zapasy obowiązkowe	2.118,2	3.026,6
Należności z tytułu dostaw i usług	1.428,9	2.598,0
Należności z tytułu podatku dochodowego	65,4	84,3
Pochodne instrumenty finansowe	21,4	24,3
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	100,8	101,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 1.325,3	319,0
Aktywa obrotowe razem	5.890,1	7.653,5
Aktywa razem	14.554,5	16.475,6
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(172,5)	(203,6)
Zyski zatrzymane	6.959,4	8.129,7
Kapitał własny razem	9.200,1	10.339,3
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, leasing	19 1.239,0	1.340,2
Pochodne instrumenty finansowe	8,9	3,0
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	13.2 61,3	328,8
Świadczenia pracownicze	79,1	75,5
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	11,7	14,0
Zobowiązania długoterminowe razem	1.400,0	1.761,5
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty, leasing	19 527,3	580,1
Pochodne instrumenty finansowe	46,4	12,4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.423,4	1.968,6
Świadczenia pracownicze	53,3	57,7
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1.904,0	1.756,0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3.954,4	4.374,8
Zobowiązania razem	5.354,4	6.136,3
Kapitał własny i zobowiązania razem	14.554,5	16.475,6

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(sporządzone metodą pośrednią)

	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		(985,4)	686,6
Korekty:		2.136,9	(428,3)
Podatek dochodowy	13.1	(274,1)	86,6
Amortyzacja	8	199,8	194,6
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		115,5	40,5
Odsetki i dywidendy		(219,6)	(262,7)
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej		(0,2)	0,3
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach powiązanych	12; 16	26,5	-
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	11; 12	90,2	(60,4)
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług		1.169,1	(863,8)
(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów		(19,9)	(32,3)
Zmniejszenie stanu zapasów		1.577,8	184,7
(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		(545,2)	(72,2)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw		17,8	361,7
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych		(0,8)	(5,3)
Podatek dochodowy zapłacony		(80,1)	(226,5)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1.071,4	31,8
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane dywidendy		231,4	310,0
Otrzymane odsetki		0,3	2,2
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	23.1	16,6	-
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim	23.1	19,5	-
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(89,0)	(48,9)
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	23.1	-	(103,3)
Depozyt zabezpieczający		10,3	(4,9)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		(4,4)	22,5
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		184,7	177,6
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	19	(152,7)	(253,9)
Zapłacone odsetki	19	(45,3)	(50,3)
Płatności tytułu leasingu	19	(1,7)	(6,5)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		(50,2)	(31,5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(249,9)	(342,2)
Przeplýwy pieniężne netto razem		1.006,2	(132,8)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,1	(0,2)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		1.006,3	(133,0)
Środki pieniężne na początek okresu		319,0	1.190,7
Środki pieniężne na koniec okresu	18	1.325,3	1.057,7

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2020 (badane)		184,9	2.228,3	(203,6)	8.129,7	10.339,3
Strata netto	14	-	-	-	(985,4)	(985,4)
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	31,1	-	31,1
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	31,1	(985,4)	(954,3)
Dywidenda	15	-	-	-	(184,9)	(184,9)
30 czerwca 2020 (niebadane)		184,9	2.228,3	(172,5)	6.959,4	9.200,1
1 stycznia 2019 (badane)		184,9	2.228,3	(288,2)	7.853,3	9.978,3
Zysk netto	14	-	-	-	686,6	686,6
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	44,1	-	44,1
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	44,1	686,6	730,7
Dywidenda		-	-	-	(554,6)	(554,6)
30 czerwca 2019 (niebadane)		184,9	2.228,3	(244,1)	7.985,3	10.154,4

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa LOTOS Spółka Akcyjna („Grupa LOTOS S.A.”, „Spółka”) została utworzona 18 września 1991 roku. Siedziba Spółki mieści się w Polsce pod adresem: 80-718 Gdańsk, ul. Elbląska 135.

Grupa LOTOS S.A. prowadzi działalność produkcyjną, usługową i handlową. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Grupa LOTOS S.A. zakwalifikowana jest do sektora paliwowego.

2. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy LOTOS S.A. („śródroczne sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym [Sprawozdaniem finansowym Grupy LOTOS S.A. za rok 2019](#), opublikowanym w dniu 12 marca 2020 roku („sprawozdanie finansowe za rok 2019”).

Zaprezentowane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2019 zostało wydane w dniu 9 marca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w milionach złotych.

2.1 Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 (patrz nota 7 do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019), nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

2.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

[Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2019 roku i które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:](#)

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe”, zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” odroczenie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

2.3 Zastosowane kursy walut

Dla potrzeb wyceny bilansowej zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Średni kurs NBP na dzień	30 czerwca 2020 ⁽¹⁾	31 grudnia 2019 ⁽²⁾
USD	3,9806	3,7977
EUR	4,4660	4,2585

⁽¹⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2020 roku.

⁽²⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 ⁽¹⁾	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 ⁽²⁾
USD	4,0214	3,7936
EUR	4,4413	4,2880

⁽¹⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku.

⁽²⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

3. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

4. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2019, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

W 1 półroczu 2020 roku na wyniki Spółki istotnie wpłynęła pandemia COVID-19, głównie poprzez wycenę zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania (patrz nota 16).

Począwszy od marca 2020 roku otoczenie rynkowe Spółki zaczęło wykazywać znaczną zmienność i nieprzewidywalność. Spółka działała w środowisku podlegającym dynamicznym zmianom pod wpływem pandemii oraz ograniczania jej skutków zarówno wewnątrz kraju jak i w perspektywie globalnej.

Naruszona została równowaga i płynność w relacjach międzynarodowej wymiany gospodarczej, w tym towarów i usług oraz znacznemu zmniejszeniu uległo natężenie ruchu osobowego. Restrykcjom podlegał transport lotniczy i samochodowy. Wiele krajów wprowadziło ograniczenia w poruszaniu się osób, korzystaniu z usług i sklepów, instytucji kultury i szkół. Granice zostały zamknięte dla ruchu turystycznego i pracowników z innych krajów. W dniu 14 marca 2020 roku w Polsce został wprowadzony stan zagrożenia epidemicznego, skutkujący opisanymi wyżej obostrzeniami.

Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

W 1 półroczu 2020 roku na skutek spadku cen ropy i gazu związanego z destabilizacją rynku w wyniku pandemii COVID-19, nastąpił spadek popytu oraz cen sprzedaży produktów Grupy LOTOS S.A. W 1 kwartale Spółka dokonała wyceny wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania i rozpoznała odpisy aktualizujące z tego tytułu w kwocie 975,7 mln zł. W 2 kwartale 2020 roku Spółka wykorzystwała rozpoznane w 1 kwartale 2020 roku odpisy, a w związku ze wzrostem cen ropy oraz sprzedaży produktów wynikający ze stopniowej poprawy sytuacji popytowej jako efekt odmrażania gospodarki Spółka nie utworzyła nowych odpisów aktualizujących wartości zapasów (patrz nota 16).

Ocena oczekiwanej straty kredytowej (ECL)

Występowanie zakłóceń w działalności na dużą skalę, które potencjalnie powodują problemy z płynnością dla niektórych podmiotów, może również mieć negatywny wpływ na jakość kredytową podmiotów w łańcuchu dostaw. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka przeprowadziła analizę w celu oceny potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych i związanych z nią odpisami aktualizującymi należności. Polityka kredytowa Spółki, stosowane zabezpieczenia oraz umowy faktoringowe pozwalają na przypuszczenie, że szkodowość należności rozpoznanych na dzień sprawozdawczy pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz informacje dotyczące kontrahentów mogące wskazywać na pogorszenie ich sytuacji finansowej. Na bazie przeprowadzonej analizy Spółka nie zmieniła założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej na dzień 30 czerwca 2020 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2019 roku. Spółka przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za 3 kwartał 2020 roku, gdy w toku dalszych analiz wystąpi taka konieczność.

Płynność

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zachowuje płynność, utrzymując jednocześnie finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

5. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W Spółce nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

6. Segmenty działalności

Wyniki segmentów operacyjnych za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w nocie 8 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, z uwagi na identyfikację segmentów i alokację spółek do poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej LOTOS. Spółka wchodzi w skład segmentu produkcji i handlu.

7. Przychody ze sprzedaży

Rodzaj dobra lub usługi	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Przychody z umów z klientami				
Sprzedaż produktów i usług:	3.524,8	8.942,4	6.786,6	12.777,1
Sprzedaż produktów	3.472,5	8.836,8	6.751,3	12.708,2
Sprzedaż usług	52,3	105,6	35,3	68,9
Sprzedaż towarów i materiałów	86,8	178,6	38,1	141,6
Razem przychody z umów z klientami	3.611,6	9.121,0	6.824,7	12.918,7
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(68,5)	(131,6)	(23,5)	(44,9)
Leasing	(49,2)	(134,4)	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	3.493,9	8.855,0	6.801,2	12.873,8
- w tym do jednostek powiązanych	2.135,9	5.192,2	4.192,1	7.621,5

Struktura asortymentowa sprzedaży	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Benzyny	493,2	1.345,0	1.079,3	1.962,0
Benzyna surowa	136,8	346,9	267,8	473,1
Olej napędowy	2.337,2	5.522,2	3.890,8	7.209,5
Lekki olej opałowy	76,5	239,4	111,4	295,2
Ciężki olej opałowy	29,6	195,4	388,1	1.059,8
Paliwo lotnicze	22,4	352,6	278,5	564,2
Paliwo bunkrowe	20,3	57,2	42,1	79,0
Komponenty do produkcji asfaltów	115,7	162,2	296,7	366,4
Oleje bazowe	91,0	246,4	144,0	313,1
Gaz płynny	64,0	152,1	109,4	184,4
Ropa naftowa	36,0	36,0	-	-
Fracja ksylenowa	28,9	88,8	72,4	143,6
Gacz parafinowy	37,8	72,7	40,0	77,9
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	64,4	187,1	57,1	107,1
Pozostałe towary i materiały	5,5	11,4	11,8	14,5
Usługi	52,3	105,6	35,3	68,9
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(68,5)	(131,6)	(23,5)	(44,9)
Leasing	(49,2)	(134,4)	-	-
Razem	3.493,9	8.855,0	6.801,2	12.873,8

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Struktura geograficzna sprzedaży	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Polska	3.189,8	7.776,1	5.843,7	10.480,3
Belgia	42,4	143,3	162,9	266,7
Czechy	14,8	56,3	55,0	86,2
Dania	-	68,7	88,4	140,8
Francja	30,3	76,3	-	-
Holandia	103,9	381,4	447,6	1.213,2
Niemcy	144,2	212,6	4,5	13,0
Szwecja	29,8	201,9	49,0	302,6
Wielka Brytania	53,2	112,9	84,2	158,7
Pozostałe kraje	3,2	91,5	89,4	257,2
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(68,5)	(131,6)	(23,5)	(44,9)
Leasing	(49,2)	(134,4)	-	-
Razem	3.493,9	8.855,0	6.801,2	12.873,8

8. Koszty według rodzaju

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	99,1	199,8	98,6	194,6
Zużycie materiałów i energii ⁽¹⁾	3.476,9	8.496,2	6.023,2	11.343,1
Usługi obce	241,5	478,1	256,3	489,7
Podatki i opłaty	123,0	242,2	120,1	223,8
Koszty świadczeń pracowniczych	77,0	151,9	63,2	133,2
Pozostałe koszty rodzajowe	24,1	46,3	22,5	24,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	84,3	192,4	36,2	105,5
Razem koszty według rodzaju	4.125,9	9.806,9	6.620,1	12.513,9
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(760,4)	404,9	(110,8)	(84,6)
Razem	3.365,5	10.211,8	6.509,3	12.429,3
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	3.104,6	9.695,6	6.266,1	11.937,9
Koszty sprzedaży	191,4	382,1	186,3	373,6
Koszty ogólnego zarządu	69,5	134,1	56,9	117,8

⁽¹⁾ W tym różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujętych w koszcie własnym sprzedaży za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku: 4,5 mln zł dodatnich różnic kursowych i 43,7 mln zł ujemnych różnic kursowych (za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku: 33,7 mln zł i 8,7 mln zł dodatnich różnic kursowych).

9. Pozostałe przychody

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,3	0,3	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności	-	1,9	-	-
Dotacje	1,5	1,7	12,9	13,1
Kary i odszkodowania	0,2	0,6	0,8	0,9
Zwrot akcyzy	0,1	0,4	-	-
Pozostałe	0,5	0,8	0,2	1,0
Razem	2,6	5,7	13,9	15,0

10. Pozostałe koszty

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Strata z tytułu utraty wartości należności	-	-	0,6	-
Kary i odszkodowania	0,1	0,1	0,2	0,3
Darowizny na cele społeczne	0,4	11,4	-	-
Składki członkowskie związane z przynależnością do organizacji branżowych	0,6	2,2	1,5	2,7
Pozostałe	0,2	0,5	0,1	0,8
Razem	1,3	14,2	2,4	3,8

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

11. Przychody finansowe

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Dywidendy:		232,0	232,0	308,6	310,5
- od jednostek powiązanych	23.1	229,0	229,0	306,0	307,9
- od jednostek pozostałych		3,0	3,0	2,6	2,6
Odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej		0,4	2,3	8,1	14,9
- od lokat		0,2	1,8	6,8	13,0
- od udzielonych pożyczek	23.1	0,1	0,3	1,2	1,7
- pozostałe		0,1	0,2	0,1	0,2
Różnice kursowe:		22,3	5,1	-	-
- od kredytów		32,8	17,0	-	-
- od udzielonych pożyczek		(0,1)	0,1	-	-
- od prowizji od pożyczek		(0,4)	0,4	-	-
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych		(9,1)	(11,1)	-	-
- od środków pieniężnych		(1,3)	0,1	-	-
- od zobowiązań inwestycyjnych		0,4	(1,4)	-	-
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:		115,3	-	36,2	60,4
- wycena		151,3	-	35,5	69,4
- rozliczenie		(36,0)	-	0,7	(9,0)
Prowizje od pożyczki warunkowej	23.1	0,4	0,9	0,4	0,9
Razem		370,4	240,3	353,3	386,7

12. Koszty finansowe

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Odsetki:		7,8	15,5	25,8	52,5
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:		7,4	14,7	25,1	51,3
- od kredytów		5,4	11,0	23,2	47,4
- od leasingu		1,9	3,5	1,7	3,6
- pozostałe		0,1	0,2	0,2	0,3
• pozostałe odsetki		0,4	0,8	0,7	1,2
Różnice kursowe:		-	-	0,7	10,2
- od kredytów		-	-	(7,7)	(0,4)
- od udzielonych pożyczek		-	-	1,0	0,9
- od prowizji od pożyczki warunkowej		-	-	0,2	0,1
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych		-	-	5,6	9,4
- od środków pieniężnych		-	-	1,6	0,2
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:		-	90,2	-	-
- wycena		-	35,7	-	-
- rozliczenie		-	54,5	-	-
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach powiązanych	16	26,5	26,5	-	-
Prowizje bankowe		-	-	2,3	4,4
Rezerwa na ryzyko podatkowe		1,1	2,1	-	-
Pozostałe		-	0,2	1,1	2,1
Razem		35,4	134,5	29,9	69,2

13. Podatek dochodowy

13.1 Obciążenia podatkowe

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Podatek bieżący	0,6	0,7	44,5	45,2
Podatek odroczony	49,8	(274,8)	17,1	41,4
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	50,4	(274,1)	61,6	86,6
Obciążenia podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	19,8	7,3	13,4	10,4

Obciążenie podatkowe ustalone zostało według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

13.2 Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie
	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	z całkowitych dochodów 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
	Nota	(badane)	(niebadane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Świadczenia pracownicze		26,0	26,2
Ujemna wycena pochodnych instrumentów finansowych		7,5	2,9
Strata podatkowa rozliczana w czasie		272,3	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		40,5	47,8
Pozostałe		65,5	41,7
		411,8	118,6
			293,2
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego			
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		432,9	411,6
Różnica z tytułu księgowej i podatkowej wyceny umów leasingu		29,8	29,5
Dodatnia wycena pochodnych instrumentów finansowych		5,1	0,3
Pozostałe		5,3	6,0
		473,1	447,4
			25,7
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane:			267,5
- w wyniku netto			274,8
- w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto	13.1		(7,3)
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego		(61,3)	(328,8)

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2020 - 2098.

14. Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2019	zakończone 30 czerwca 2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk/(Strata) netto w mln zł (A)	414,3	(985,4)	565,2	686,6
Średnia ważona liczba akcji w mln sztuk (B)	184,9	184,9	184,9	184,9
Zysk/(Strata) netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	2,24	(5,33)	3,06	3,71

Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję dla każdego okresu sprawozdawczego jest obliczony poprzez podzielenie zysku/(straty) netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 2019 roku rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję jest równy/(a) zyskowi/(stracie) podstawowemu/(ej), ponieważ nie występują instrumenty rozładujące zysk/(stratę) netto na jedną akcję.

15. Dywidendy

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku w Grupie LOTOS S.A. występowały ograniczenia do przekazywania funduszy w postaci dywidend wynikające z zapisów zawartej w dniu 2 lipca 2019 roku umowy kredytowej związanej z refinansowaniem kredytów zaciągniętych na finansowanie Programu 10+ (patrz nota 22.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019). Umowa kredytowa ogranicza możliwość wypłaty dywidendy przez Grupę LOTOS S.A. i uzależnia ją od osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2019. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto za rok 2019 w wysokości 834,3 mln zł zostanie przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy - kwota w wysokości 184,9 mln zł,
- kapitał zapasowy – kwota w wysokości 649,4 mln zł.

Dywidenda zostanie wypłacona w dniu 28 września 2020 roku. Wysokość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 1,0 zł brutto.

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

16. Odpisy aktualizujące

	Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa niematerialne		Zapasy		Należności		Udziały i akcje		Razem	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
3 miesiące zakończone 30 czerwca										
Stan na początek (niebadane)	0,8	0,8	980,9	2,7	55,4	32,5	16,6	16,6	1.053,7	52,6
Utworzenie	-	-	9,3	-	-	0,8	26,5	-	35,8	0,8
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	(975,7)	-	(0,1)	(0,8)	-	-	(975,8)	(0,8)
Stan na koniec (niebadane)	0,8	0,8	14,5	2,7	55,3	32,5	43,1	16,6	113,7	52,6
6 miesięcy zakończone 30 czerwca										
Stan na początek (badane)	0,8	0,8	1,9	31,0	57,1	26,9	16,6	16,6	76,4	75,3
Utworzenie	-	-	988,3	-	1,1	6,4	26,5	-	1.015,9	6,4
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	(975,7)	(28,3)	(2,9)	(0,8)	-	-	(978,6)	(29,1)
Stan na koniec (niebadane)	0,8	0,8	14,5	2,7	55,3	32,5	43,1	16,6	113,7	52,6

Zgodnie z MSR 2 zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących tę wartość do poziomu ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania, jeżeli ta cena jest niższa.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne ujęta jest w pozostałej działalności operacyjnej. Efekt aktualizacji wartości zapasów prezentowany jest w koszcie własnym sprzedaży. Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane jest w pozostałej działalności operacyjnej w zakresie należności głównych oraz w działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

W 1 półroczu 2020 roku, w związku z odpisami aktualizującymi aktywa trwałe w Grupie Kapitałowej LOTOS Upstream, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w udziały spółki LOTOS Upstream Sp. z o.o. w kwocie 26,5 mln zł. Wartość ta została ujęta w kosztach finansowych (patrz nota 12).

17. Transakcje zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	60,4	44,9

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku zakupy związane były głównie z budową nalewaka kolejowego oraz budową instalacji Węzła Odzysku Wodoru (WOW), a także zakup części zamiennych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku zakupy związane były głównie z projektem instalacji opóźnionego koksowania (Projekt EFRA), budową instalacji Węzła Odzysku Wodoru (WOW) oraz budową nalewaka kolejowego.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Spółki dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wynosiły 67,5 mln zł (31 grudnia 2019 roku: 61,7 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2020 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z projektem budowy nalewaka kolejowego oraz instalacją odzysku oparów węglowodorowych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 2019 roku nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019 (niebadane)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1.325,3	1.057,9
Kredyty w rachunku bieżącym	-	(0,2)
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1.325,3	1.057,7

19. Kredyty, leasing

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Kredyty:	1.628,7	1.730,7
- kredyt na refinansowanie i finansowanie zapasów	199,9	190,1
- kredyty inwestycyjne	1.428,8	1.540,6
Leasing	137,6	189,6
Razem	1.766,3	1.920,3
w tym:		
część długoterminowa	1.239,0	1.340,2
część krótkoterminowa	527,3	580,1

	Kredyty	Leasing	Razem
31 grudnia 2019 (badane)	1.730,7	189,6	1.920,3
Wpływy netto	-	-	-
Wydatki netto	(152,7)	(1,7)	(154,4)
Zapłacone odsetki i prowizje	(38,2)	(7,1)	(45,3)
Nowe umowy leasingu	-	1,0	1,0
Naliczone odsetki i prowizje	12,6	3,5	16,1
Różnice kursowe	76,3	-	76,3
Pozostałe	-	(47,7)	(47,7)
30 czerwca 2020 (niebadane)	1.628,7	137,6	1.766,3

	Kredyty	Leasing	Razem
31 grudnia 2018 (badane)	2.285,9	-	2.285,9
Wpływ zmiany polityki rachunkowości	-	132,1	132,1
1 stycznia 2019 (niebadane)	2.285,9	132,1	2.418,0
Wpływy netto	-	-	-
Wydatki netto	(253,9)	(6,5)	(260,4)
Zapłacone odsetki i prowizje	(48,4)	(1,9)	(50,3)
Naliczone odsetki i prowizje	51,4	3,6	55,0
Koszty rozliczane w czasie	4,6	-	4,6
Różnice kursowe	(15,3)	-	(15,3)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(2,8)	-	(2,8)
Zmiana stanu lokat zabezpieczonych na spłatę odsetek oraz rat kapitałowych	(125,0)	-	(125,0)
Pozostałe	-	0,5	0,5
30 czerwca 2019 (niebadane)	1.896,5	127,8	2.024,3

Istotne umowy kredytowe Spółki

Na dzień 30 czerwca 2020 roku zobowiązania z tytułu zaciągniętego przez Spółkę kredytu na refinansowanie kredytów związanych z realizacją Programu 10+ wyniosły w kwocie nominalnej 1.433,0 mln zł (360 mln USD). Na dzień 31 grudnia 2019 roku była to kwota 1.519,1 mln zł (400 mln USD).

Spółka korzysta również z kredytu na refinansowanie i finansowanie zapasów. Wykorzystanie tego kredytu na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosło 199,0 mln zł (50 mln USD). Na dzień 31 grudnia 2019 roku było to 189,9 mln zł (50 mln USD).

Ponadto Spółka korzysta z kredytów na finansowanie kapitału obrotowego, które mają formę kredytów w rachunkach bieżących oraz środków dostępnych na żądanie po złożeniu dyspozycji. Kredyty te są wykorzystywane przez Spółkę w miarę zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

Wpływy i wydatki z tytułu kredytów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 spółka nie zaciągała kredytów, natomiast wydatki z tytułu spłaty kredytów w tym samym okresie wyniosły 152,7 mln zł i dotyczyły kredytów inwestycyjnych. Powyższa kwota została zaprezentowana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej w pozycji: [Wydatki z tytułu spłaty kredytów](#).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku w Spółce nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych.

20. Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

21. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku w Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (zasady opisano w notcie 7.17 do sprawozdania finansowego za rok 2019) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 24.1 do sprawozdania finansowego za rok 2019). Na dzień 30 czerwca 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała pochodne instrumenty finansowe zaliczane do 2 poziomu hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

Hierarchia wartości godziwej (Poziom 2)	30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Aktywa finansowe		
Swap towarowy	26,6	1,6
Forwardy i spoty walutowe	-	13,2
Swap walutowy	8,0	9,6
Razem	34,6	24,4
Zobowiązania finansowe		
Swap towarowy	39,4	15,3
Forwardy i spoty walutowe	0,2	-
Swap walutowy	15,7	0,1
Razem	55,3	15,4

22. Zobowiązania i aktywa warunkowe

22.1 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Spółki oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zmiany w zakresie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki lub jednostek od niej zależnych. Informacje na temat istotnych postępowań będących nadal w toku przedstawiono w notcie 29.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019. Ponadto Spółka zwraca uwagę na to, iż:

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe Spółki są przedmiotem kontroli celno-skarbowych prowadzonych przez organy kontroli skarbowej. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka wykazuje rezerwę na ryzyko podatkowe, utworzoną w związku z tymi postępowaniami, w wysokości 85,2 mln zł.

W związku z wyrokiem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 16 października 2019 roku, w sprawie C-189/18 Glencore, w dniu 15 stycznia 2020 roku Spółka złożyła wnioski o wznowienie postępowań, w sprawach, w których wydane zostały decyzje:

- Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 grudnia 2015 roku, utrzymująca w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 28 września 2015 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2010 roku w łącznej kwocie 48,4 mln zł,
- Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 lutego 2016 roku, utrzymująca w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 28 września 2015 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2011 roku w łącznej kwocie 112,5 mln zł,
- Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z dnia 25 października 2018 roku, utrzymująca w mocy decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni z dnia 19 stycznia 2018 roku, określającą Spółce zobowiązanie w podatku od towarów i usług za styczeń 2012 roku w łącznej kwocie 7,3 mln zł,

a po wznowieniu postępowań o:

- uchylenie decyzji organów podatkowych obu instancji i umorzenie postępowań podatkowych w sprawie – w zakresie postępowań za lata 2010 – 2011,
- zawieszenie postępowania do czasu prawomocnego zakończenia postępowania sądowego – w zakresie postępowania za rok 2012, w związku z toczącym się przed NSA postępowaniem ze skargi kasacyjnej Spółki.

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych lub innych postępowań.

22.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w zakresie pozostałych istotnych zobowiązań warunkowych Spółki.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

23.1 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa LOTOS S.A. posiada udziały i akcje

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Jednostki zależne					
Sprzedaż	7	2.131,9	5.095,1	4.085,4	7.443,6
Zakupy		460,8	1.044,9	390,0	746,9
Sprzedaż uprawnień do emisji CO ₂		16,6	16,6	-	-
Zakupy rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		5,8	8,4	2,1	9,0
Otrzymane dywidendy	11	229,0	229,0	304,2	306,1
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	11	0,1	0,3	1,2	1,7
Prowizje od pożyczki warunkowej	11	0,4	0,9	0,4	0,9
Wspólne przedsięwzięcia					
Sprzedaż	7	4,0	97,1	106,7	177,9
Otrzymane dywidendy	11	-	-	1,8	1,8
				30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Jednostki zależne					
Należności z tytułu dostaw i usług				1.055,7	1.507,3
Należności z tytułu pożyczek				2,7	22,0
Prowizje od pożyczki warunkowej				9,6	8,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania				207,5	340,4
Wspólne przedsięwzięcia					
Należności z tytułu dostaw i usług				2,4	38,3

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych nie były objęte cesją.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Spółka nie udzielała poręczeń jednostkom powiązаныmi. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku Spółka udzieliła zabezpieczenia w postaci cesji wierzytelności na zabezpieczenie wierzytelności finansujących wynikających z umowy pożyczki z dnia 20 lutego 2019 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i LOTOS Exploration and Production Norge AS oraz ewentualnych przyszłych umów pożyczek.

Ponadto na dzień 30 czerwca 2020 roku obowiązywało poręczenie udzielone spółce B8 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC spółka komandytowo - akcyjna („B8”) na rzecz obligatariusza: Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. w związku z programem emisji obligacji spółki B8 do maksymalnej kwoty 91,5 mln USD.

W 2017 roku Grupa LOTOS S.A. zobowiązała się zabezpieczyć środki finansowe w kwocie 51,8 mln zł na zakup nowoczesnego taboru do obsługi połączeń intermodalnych przez spółkę LOTOS Kolej Sp. z o.o. Powyższe poręczenie obowiązywało na dzień 30 czerwca 2020 roku.

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku udziały Grupy LOTOS S.A. w spółce LOTOS Asphalt Sp. z o.o. były w całości objęte zastawem finansowym i rejestrowym. Zastawy te zostały ustanowione tytułem zabezpieczenia umowy kredytowej zawartej przez spółkę LOTOS Asphalt Sp. z o.o. i konsorcjum instytucji finansowych, w związku z finansowaniem Projektu EFRA. Zabezpieczeniem powyższej umowy kredytowej spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. jest również oświadczenie Grupy LOTOS S.A. o poddaniu się egzekucji oraz cesja praw z umowy pożyczki zawartej w czerwcu 2015 roku pomiędzy Grupą LOTOS S.A. (pożyczkodawca) a spółką LOTOS Asphalt Sp. z o.o. (pożyczkobiorca). Powyższa umowa dotyczy pożyczki odnawialnej, warunkowej do kwoty 53 mln USD z terminem spłaty do dnia 17 stycznia 2026 roku. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Oprocentowanie pożyczki w skali roku jest zmienne, określone w oparciu o stawkę LIBOR 6M USD powiększoną o marżę. Przeznaczeniem pożyczki jest zapewnienie finansowania Projektu EFRA na wypadek niewypracowania przez spółkę LOTOS Asphalt Sp. z o.o. środków własnych w zakładanej wysokości, a także zapewnienie spółce LOTOS Asphalt Sp. z o.o. płynności finansowej.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa LOTOS S.A. nie udzielała pożyczek jednostkom powiązanim. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku Grupa LOTOS S.A. udzieliła jednostkom powiązanim pożyczek w łącznej kwocie 103,3 mln zł.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku spółki Energobaltic Sp. z o.o. oraz LOTOS Upstream Sp. z o.o. spłaciły pożyczki udzielone w kwocie odpowiednio 10,0 mln zł oraz 9,5 mln zł. W okresie porównywalnym jednostki powiązane nie dokonywały spłat udzielonych pożyczek.

Wpływy oraz wydatki z tytułu udzielonych pożyczek zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej odpowiednio w pozycjach: [Spłata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim](#), [Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim](#).

Poniżej przedstawiono informacje na temat udzielonych przez Grupę LOTOS S.A. pożyczek jednostkom powiązanim wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku:

Jednostka powiązana	Kwota pożyczki według umowy		Termin spłaty pożyczki	Zabezpieczenie	Warunki finansowe (warunki oprocentowania)
	PLN (mln)	Waluta (mln)			
SPV Petro sp. z o.o.	2,5	0,7 USD	31.12.2022	weksel własny "in blanco" z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową oraz zabezpieczenie na aktywach trwałych	oprocentowanie pożyczki w skali roku jest zmienne, określone w oparciu o stawkę LIBOR 1M powiększoną o marżę

23.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa.

23.2.1 Transakcje z jednostkami powiązanimi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Grupa LOTOS S.A. przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanimi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i związane były z bieżącą działalnością operacyjną Spółki. Transakcje dotyczyły głównie zakupu i sprzedaży paliw, zakupu ropy naftowej, gazu ziemnego, energii oraz usług transportowych.

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Sprzedaż	113,3	347,2	99,0	119,7
Zakupy	258,4	628,7	368,9	770,6
			30 czerwca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (badane)
Należności			39,6	51,6
Zobowiązania			103,9	191,0

Ponadto, na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów wobec banków, nad którymi Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ na łączną kwotę 199,5 mln zł (PEKAO S.A.) (31 grudnia 2019 roku: 305,5 mln zł, PKO BP S.A. i PEKAO S.A.).

GRUPA LOTOS S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

23.3 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	2,33	1,76
Paweł Majewski	0,26	-
Jarosław Wittstock	0,36	0,34
Marian Krzemiński	0,36	-
Jarosław Kawula	0,34	0,34
Zofia Paryła	0,37	-
Mateusz Bonca	0,18 ⁽¹⁾	0,37
Patryk Demski	0,04 ⁽¹⁾	0,35
Robert Sobków	0,25 ⁽²⁾	0,36
Mariusz Machajewski	0,17 ⁽³⁾	-
Marcin Jastrzębski	0,00	-
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	0,29	0,33
Piotr Ciach	0,04	0,04
Dariusz Figura	0,04	0,04
Mariusz Golecki	-	0,04
Beata Kozłowska-Chyla	0,05	0,05
Katarzyna Lewandowska	0,04	0,04
Adam Lewandowski	0,04	0,04
Grzegorz Rybicki	0,04	0,04
Agnieszka Szklarzyk-Mierzwa	0,04	0,04
Razem ⁽⁴⁾	2,62	2,09
w tym wypłacone wynagrodzenie zmienne:	0,39	-
Zarząd		
Robert Sobków	0,22	-
Mariusz Machajewski	0,17	-

⁽¹⁾ Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

⁽²⁾ Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji oraz wynagrodzenie zmienne.

⁽³⁾ Wypłacone wynagrodzenie zmienne.

⁽⁴⁾ Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze sprawozdanie finansowe.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku, na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, Grupa LOTOS S.A. nie uzyskała wiedzy o transakcjach zawartych przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania ze Spółką lub z podmiotem Grupy Kapitałowej LOTOS.

Wynagrodzenie wypłacone głównej kadrze kierowniczej (za wyjątkiem członków Zarządu Spółki)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) ⁽¹⁾ , w tym:	8,9	14,0
- wypłacona nagroda roczna	2,2 ⁽²⁾	3,7 ⁽³⁾
- wypłacona nagroda jubileuszowa	-	0,1

⁽¹⁾ Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy.

⁽²⁾ Wypłacone wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej za rok 2019.

⁽³⁾ Wypłacone wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej za rok 2018.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.

23.4 Transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Spółki

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa LOTOS S.A. przeprowadzała transakcje ze stronami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej. Transakcje te związane były z bieżącą działalnością operacyjną Spółki i dotyczyły głównie zakupu ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych w kwocie 11,4 mln zł.

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa LOTOS S.A. dokonała zakupu usługi transportowej związanej z nabyciem środków ochrony osobistej w kwocie 6,4 mln zł.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku Grupa LOTOS S.A. nie przeprowadzała istotnych transakcji ze stronami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi przez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej były przeprowadzane na zasadach rynkowych.

24. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego

W dniu 14 lipca Komisja Europejska wydała pozytywną warunkową decyzję w przedmiocie zgody na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. („PKN Orlen”) kontroli nad Grupą LOTOS S.A. Decyzja Komisji została wydana na podstawie art. 8 ust. 2 akapit drugi Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz. Urz. UE. L Nr 24, str. 1). W związku z powyższym PKN Orlen jest zobowiązany wykonać określone w treści tej decyzji środki zaradcze, które mają na celu zapobieżenie wystąpieniu negatywnych skutków planowanej koncentracji dla konkurencji na właściwych rynkach („Środki Zaradcze”). Środki Zaradcze obejmują zobowiązania o charakterze strukturalnym oraz behawioralnym, odnoszące się do struktury oraz polityki przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji – PKN Orlen i Grupy LOTOS S.A.

Grupa LOTOS S.A. w raporcie bieżącym nr. 21/2020 z 14 lipca 2020 roku poinformowała o zaciągniętych zobowiązaniach w stosunku do Komisji Europejskiej. Zobowiązania te miałyby obowiązywać do czasu zakończenia transakcji zbycia aktywów zbywanych w ramach Środków Zaradczych („Zbywane Aktywa Lotos”):

- Zobowiązaniu do utrzymania wartości i konkurencyjności Zbywanych Aktywów Lotos zgodnie z dobrymi praktykami rynkowymi i zminimalizowaniu ryzyka utraty potencjału konkurencyjnego przez Zbywane Aktywa Lotos;
- Zobowiązaniu do wprowadzenia i utrzymywania rozdzielności Zbywanych Aktywów Lotos od działalności, które PKN Orlen i Grupa LOTOS S.A. zachowują (tzw. „hold-separate obligations”), które polegają w szczególności na tym, że kierownictwo i personel zaangażowane w części działalności, które Grupa LOTOS S.A. zachowuje, nie będą zaangażowane w działalność Zbywanych Aktywów Lotos, a personel (w tym kluczowy personel) Zbywanych Aktywów Lotos wskazany w zobowiązaniach nie będzie zaangażowany w działalność, którą Grupa LOTOS S.A. zachowa i nie będzie podlegał żadnym osobom spoza Zbywanych Aktywów Lotos. Niezwłocznie po dniu wydania decyzji przez Komisję Grupa LOTOS S.A. powoła osobę lub osoby na funkcję niezależnego zarządcy (Hold Separate Manager, „Niezależny Zarządca”). Niezależny Zarządca będzie częścią kluczowego personelu Zbywanych Aktywów Lotos. Niezależny Zarządca będzie zarządzał Zbywanymi Aktywami Lotos niezależnie i będzie podlegał osobie powoływanej przez PKN Orlen odpowiedzialnej za nadzór nad wykonaniem Środków Zaradczych (tzw. Monitoring Trustee). Powyższe zobowiązanie nie będzie obejmowało rafinerii w Gdańsku;
- Zobowiązaniu do niezatrudniania kluczowego personelu Zbywanych Aktywów Lotos w okresie 12 miesięcy po zamknięciu transakcji dezinwestycyjnych w wykonaniu Środków Zaradczych;
- Zobowiązaniu do współpracy z Monitoring Trustee i udzielania mu pomocy w rozsądnym zakresie przez niego wymaganym.

ZATWIERDZENIE PÓŁROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO

Niniejszy półroczny raport finansowy został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 11 sierpnia 2020 roku.

Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A.

Prezes Zarządu

Paweł Jan Majewski

Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i Innowacji

Marian Krzemiński

Wiceprezes Zarządu ds. Korporacyjnych

Jarosław Wittstock

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Zofia Paryła

Dyrektor Centrum Finansowo-Księgowego - Główny Księgowy

Tomasz Południewski