



## Grupa Kapitałowa LOTOS

### PÓŁROCZNY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2021 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  
2021 ROKU SPORZĄDZONYCH WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	3
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
1.	Informacje ogólne	8
2.	Skład Grupy Kapitałowej	8
2.1	Planowane połączenie z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A.	10
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	11
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	18
12.	Przychody finansowe	19
13.	Koszty finansowe	20
14.	(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	20
15.	Podatek dochodowy	21
15.1	Obciążenia podatkowe	21
15.2	Odroczony podatek dochodowy	21
15.2.1	Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	21
16.	Zysk/(Strata) netto przypadający(a) na jedną akcję	22
17.	Dywidendy	22
18.	Odpisy aktualizujące	23
19.	Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	27
20.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
21.	Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	27
22.	Rezerwy	29
23.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	30
23.1	Ustalenie wartości godziwej	30
24.	Zobowiązania i aktywa warunkowe	30
24.1	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	30
24.2	Pozostałe zobowiązania i aktywa warunkowe	31
25.	Informacje o podmiotach powiązanych	31
25.1	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa posiada udziały	31
25.2	Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą	31
25.2.1	Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ	32
25.3	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej	32
25.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	33
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	34
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	35
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	37
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	38
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	39
1.	Informacje ogólne	39
2.	Planowane połączenie z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A.	39
3.	Zasady sporządzania i prezentacji	40
3.1	Zasady rachunkowości	40
3.2	Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	40
3.3	Zastosowane kursy walut	40
4.	Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	41

5.	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 .....	41
6.	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 .....	42
7.	Segmenty działalności .....	42
8.	Przychody ze sprzedaży .....	42
9.	Koszty według rodzaju .....	43
10.	Pozostałe przychody .....	43
11.	Pozostałe koszty .....	44
12.	Przychody finansowe .....	44
13.	Koszty finansowe .....	45
14.	(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych .....	45
15.	Podatek dochodowy .....	45
15.1	Obciążenia podatkowe .....	45
15.2	Odroczony podatek dochodowy .....	46
16.	Zysk/(Strata) netto przypadający/(a) na jedną akcję .....	46
17.	Dywidendy .....	46
18.	Odpisy aktualizujące .....	47
19.	Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych .....	47
20.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	47
21.	Kredyty, leasing .....	48
22.	Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	48
23.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych .....	48
23.1	Ustalenie wartości godziwej .....	49
24.	Zobowiązania i aktywa warunkowe .....	49
24.1	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 .....	49
24.2	Pozostałe zobowiązania i aktywa warunkowe .....	50
25.	Informacje o podmiotach powiązanych .....	50
25.1	Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa LOTOS S.A. posiada udziały i akcje .....	50
25.2	Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką .....	51
25.2.1	Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ .....	51
25.3	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej .....	52
25.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Spółki .....	53
26.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego .....	53
	ZATWIERDZENIE PÓŁROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO .....	54

**I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 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 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8.1	7.415,0	13.278,3	4.245,5	10.341,3
Koszt własny sprzedaży	9	(5.893,7)	(10.603,1)	(3.564,6)	(10.249,8)
<b>Zysk na sprzedaży</b>		<b>1.521,3</b>	<b>2.675,2</b>	<b>680,9</b>	<b>91,5</b>
Koszty sprzedaży	9	(364,1)	(688,0)	(356,9)	(697,7)
Koszty ogólnego zarządu	9	(137,4)	(275,8)	(135,2)	(257,7)
Pozostałe przychody	10	250,5	260,1	5,9	16,6
Pozostałe koszty	11	(28,3)	(64,7)	(443,2)	(761,3)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	14	(0,5)	(1,0)	(0,9)	0,3
<b>Zysk/(Strata) operacyjny/(a)</b>		<b>1.241,5</b>	<b>1.905,8</b>	<b>(249,4)</b>	<b>(1.608,3)</b>
Przychody finansowe	12	249,0	115,4	189,5	11,5
w tym przychody z tytułu odsetek obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej	12	4,0	5,0	1,9	8,0
Koszty finansowe	13	(79,9)	(131,1)	(168,5)	(360,7)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	14	1,1	1,1	-	-
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		0,7	0,2	(1,2)	(2,0)
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>1.412,4</b>	<b>1.891,4</b>	<b>(229,6)</b>	<b>(1.959,5)</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	15.1	(354,1)	(479,8)	153,2	571,5
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>1.058,3</b>	<b>1.411,6</b>	<b>(76,4)</b>	<b>(1.388,0)</b>
<b>Inne całkowite dochody/(straty)</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(46,2)	2,0	20,0	(33,4)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		45,9	25,1	104,3	38,4
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	15.1	(8,7)	(4,8)	(19,8)	(7,3)
<b>Inne całkowite dochody/(straty) netto</b>		<b>(9,0)</b>	<b>22,3</b>	<b>104,5</b>	<b>(2,3)</b>
<b>Całkowite dochody/(straty) ogółem</b>		<b>1.049,3</b>	<b>1.433,9</b>	<b>28,1</b>	<b>(1.390,3)</b>
<b>Zysk/(Strata) netto przypisany/(a):</b>					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	16	1.058,3	1.411,6	(76,4)	(1.388,0)
<b>Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane:</b>					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1.049,3	1.433,9	28,1	(1.390,3)
<b>Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) akcjonariuszom Jednostki Dominującej na jedną akcję (w złotych)</b>					
Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	16	184,9	184,9	184,9	184,9
- podstawowy/(a)	16	5,72	7,63	(0,41)	(7,51)
- rozwodniony/(a)	16	5,72	7,63	(0,41)	(7,51)

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Nota	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu produkcji i handlu	9.469,4	9.466,9
Aktywa niematerialne segmentu produkcji i handlu	155,3	161,0
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu wydobywczego	3.175,5	2.923,1
Aktywa niematerialne segmentu wydobywczego	343,2	313,8
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	23,8	26,1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15.2 299,6	384,2
Pochodne instrumenty finansowe	44,5	1,2
Udziały i akcje	309,8	309,8
Udzielone pożyczki	201,0	195,9
Pozostałe aktywa długoterminowe	155,9	178,1
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>14.178,0</b>	<b>13.960,1</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	4.602,1	3.495,7
- w tym zapasy obowiązkowe	2.810,8	2.135,1
Należności z tytułu dostaw i usług	2.882,7	1.693,9
Należności z tytułu podatku dochodowego	32,4	180,9
Pochodne instrumenty finansowe	86,4	65,9
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	367,9	314,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.790,1	2.145,6
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>9.761,6</b>	<b>7.896,3</b>
Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	0,8	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>23.940,4</b>	<b>21.856,4</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(4,1)	(24,4)
Zyski zatrzymane	10.489,6	9.078,0
Różnice kursowe z przeliczenia	108,9	106,9
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej</b>	<b>13.007,6</b>	<b>11.573,7</b>
Udziały niekontrolujące	0,1	0,1
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>13.007,7</b>	<b>11.573,8</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	21 2.099,6	2.717,7
Pochodne instrumenty finansowe	1,5	1,0
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	15.2 384,4	144,5
Świadczenia pracownicze	238,1	230,2
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1.441,4	1.420,5
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>4.165,0</b>	<b>4.513,9</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	21 1.471,0	1.355,8
Pochodne instrumenty finansowe	28,9	18,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.261,3	1.636,0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	276,3	134,2
Świadczenia pracownicze	168,3	196,1
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	2.561,9	2.428,1
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>6.767,7</b>	<b>5.768,7</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>10.932,7</b>	<b>10.282,6</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>	<b>23.940,4</b>	<b>21.856,4</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(sporządzone metodą pośrednią)

Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Przebiewy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk netto</b>	<b>1.411,6</b>	<b>(1.388,0)</b>
<b>Korekty:</b>	<b>(767,1)</b>	<b>3.398,7</b>
Podatek dochodowy	15.1 479,8	(571,5)
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności	(0,2)	2,0
Amortyzacja	8; 9 518,0	548,1
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	43,6	205,1
Odsetki i dywidendy	94,3	82,1
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	7,0	3,6
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	13; 18 -	114,5
Odpisy/(Odwrocenie) odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	10; 11 (218,4)	743,2
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	12; 13 (106,0)	101,2
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług	(1.188,8)	1.018,6
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu pozostałych aktywów	(71,7)	54,2
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	(1.106,6)	1.604,9
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	625,3	(481,6)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań i rezerw	176,5	(21,4)
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych	(19,9)	(4,3)
Podatek dochodowy otrzymany/(zapłacony)	160,6	(224,9)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>805,1</b>	<b>1.785,8</b>
<b>Przebiewy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Dywidendy otrzymane	3,6	2,4
Odsetki otrzymane	-	0,1
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	8,3	0,2
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	(492,4)	(505,4)
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	-	(4,1)
Depozyt zabezpieczający	36,5	10,3
Środki przeznaczone na koszty przyszłej likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego	-	(26,1)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	33,5	(4,4)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(410,5)</b>	<b>(527,0)</b>
<b>Przebiewy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	21 557,8	70,3
Otrzymane dotacje	15,0	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	21 (1.017,7)	(259,4)
Zapłacone odsetki	21 (68,1)	(126,9)
Płatności z tytułu leasingu	21 (113,0)	(111,3)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	6,1	(54,1)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(619,9)</b>	<b>(481,4)</b>
<b>Przebiewy pieniężne netto razem</b>	<b>(225,3)</b>	<b>777,4</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5,9	26,5
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>	<b>(219,4)</b>	<b>803,9</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1.923,4</b>	<b>1.516,6</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	20 <b>1.704,0</b>	<b>2.320,5</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>1 stycznia 2021 (badane)</b>		<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(24,4)</b>	<b>9.078,0</b>	<b>106,9</b>	<b>11.573,7</b>	<b>0,1</b>	<b>11.573,8</b>
Zysk netto	16	-	-	-	1.411,6	-	1.411,6	-	1.411,6
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	20,3	-	2,0	22,3	-	22,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	20,3	1.411,6	2,0	1.433,9	-	1.433,9
<b>30 czerwca 2021 (niebadane)</b>		<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(4,1)</b>	<b>10.489,6</b>	<b>108,9</b>	<b>13.007,6</b>	<b>0,1</b>	<b>13.007,7</b>
<b>1 stycznia 2020 (badane)</b>		<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(203,6)</b>	<b>10.415,5</b>	<b>90,2</b>	<b>12.715,3</b>	<b>0,1</b>	<b>12.715,4</b>
Strata netto	16	-	-	-	(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		-	-	-	(184,9)	-	(184,9)	-	(184,9)
<b>30 czerwca 2020 (niebadane)</b>		<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(172,5)</b>	<b>8.842,6</b>	<b>56,8</b>	<b>11.140,1</b>	<b>0,1</b>	<b>11.140,2</b>



## 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. Spółka jest zarejestrowana w Polsce.

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. Grupa prowadzi swoją działalność głównie na terenie Polski, Norwegii oraz Litwy. 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 dane na temat procentowego udziału Grupy w ich własności.

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Jednostka Dominująca</b>					
<b>Segment produkcji i handlu</b>					
• Grupa LOTOS S.A.	Gdańsk	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Jednostki bezpośrednio zależne konsolidowane metodą pełną</b>					
<b>Segment wydobywczy</b>					
• 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%	100,00%	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%	99,99%	99,99%
<b>Segment produkcji i handlu</b>					
• LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Oil Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz sprzedaż olejów bazowych	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, usługi remontowe	100,00%	100,00%	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%	100,00%	100,00%
• LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Terminale S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Terminale S.A.)	Czechowice-Dziedzice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	100,00%	100,00%	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%	100,00%	100,00%
• LOTOS Gaz S.A. w likwidacji	Kraków	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Jednostki bezpośrednio zależne nie objęte konsolidacją <sup>(1)</sup></b>					100,00%
• 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%	100,00%	100,00%

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Sródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Jednostki pośrednio zależne konsolidowane metodą pełną</b>					
<b>Segment produkcji i handlu</b>					
<b>GK LOTOS Lab Sp. z o.o.</b>					
• LOTOS Vera Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Produkcja samochodów osobowych	100,00%	100,00%	100,00%
<b>GK LOTOS Infrastruktura S.A.</b>					
• RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu	100,00%	100,00%	100,00%
<b>GK LOTOS Terminale S.A.</b>					
• LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME)	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Segment wydobywczy</b>					
<b>GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.</b>					
• 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%	100,00%	100,00%
• AB LOTOS Geonaftha (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK AB LOTOS Geonaftha)	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej	100,00%	100,00%	100,00%
• UAB Genciu Nafta	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	100,00%	100,00%	100,00%
• UAB Manifodas	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	100,00%	100,00%	100,00%
• LOTOS Upstream UK Ltd. w likwidacji	Wielka Brytania, Londyn	Poszukiwanie i eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu	100,00%	100,00%	100,00%
<b>GK LOTOS Petrobaltic S.A.</b>					
• B8 Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca górnictwo i wydobywanie	99,99%	99,99%	99,99%
• B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A.	Gdańsk	Poszukiwanie i eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	99,99%	99,99%	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%	99,99%	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%	99,99%	99,99%
• SPV Baltic Sp. z o.o.	Gdańsk	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	99,99%	99,99%	99,99%
• SPV Petro Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego, transport morski	99,99%	99,99%	99,99%
• Miliana Shipmanagement Ltd.	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	99,99%	99,99%	99,99%
• Bazalt Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• Granit Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• Kambr Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• St. Barbara Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• Petro Icarus Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• Petro Aphrodite Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,99%	99,99%	99,99%
• Energobaltic Sp. z o.o.	Władysławowo	Produkcja energii elektrycznej, energii cieplnej, LPG oraz kondensatu gazowego	99,99%	99,99%	99,99%

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Sródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności</b>					
<b>Segment produkcji i handlu</b>					
LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o. <sup>(2)</sup>	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	50,00%	50,00%	50,00%
<b>Segment wydobywczy</b>					
<b>GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.</b>					
Baltic Gas Sp. z o.o. <sup>(3)</sup>	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego (działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego)	50,00%	50,00%	50,00%
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. <sup>(3)</sup>	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego	45,99%	45,99%	45,88%
<b>GK AB LOTOS Geonafta</b>					
UAB Minijos Nafta <sup>(4)</sup>	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobywanie ropy naftowej	50,00%	50,00%	50,00%

<sup>(1)</sup> Podmioty wyłączono z konsolidacji z uwagi na fakt, iż wielkości wykazywane w sprawozdaniach finansowych tych jednostek na dzień 30 czerwca 2021 roku są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w standardzie MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”.

<sup>(2)</sup> 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.

<sup>(3)</sup> 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 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).

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

## 2.1 Planowane połączenie z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A.

W dniu 14 lipca 2020 roku 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. zachowuje 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 dezinvestycyjnych w wykonaniu Środków Zaradczych;
- Zobowiązaniu do współpracy z Monitoring Trustee i udzielania mu pomocy w rozsądnym zakresie przez niego wymaganym.

W decyzji Komisji Europejskiej zostały wskazane do zbycia następujące obszary biznesowe Grupy LOTOS S.A. (dalej jako „Zbywane Aktywa Lotos”):

- Produkcja paliw oraz działalność hurtowa,
- Logistyka paliw,
- Działalność detaliczna,
- Paliwa lotnicze,
- Asfalt.

W dniu 12 marca 2021 roku w raporcie bieżącym nr 20/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała, że Zarząd Spółki przyjął kierunkową akceptację działań wewnątrzorganizacyjnych, której celem jest optymalizacja struktury grupy kapitałowej oraz przygotowanie do wdrożenia modelu realizacji środków zaradczych niezbędnych do przejęcia kontroli kapitałowej nad Spółką przez PKN Orlen.

W dniu 12 maja 2021 roku w raporcie bieżącym nr 16/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała natomiast, że zawarła Umowę o współpracy z PKN Orlen i PGNiG S.A. („PGNiG”) oraz Skarbem Państwa („Strony”), dotyczącą rekomendowanego scenariusza konsolidacji PKN Orlen, PGNiG oraz Spółki.

Na dzień podpisania Umowy przyjętym scenariuszem przejścia kontroli przez PKN Orlen nad Grupą LOTOS S.A. oraz PGNiG („Spółki Przejmowane”) jest dokonanie połączenia między PKN Orlen a Spółkami Przejmowanymi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, w ten sposób, że cały majątek Spółek Przejmowanych zostałby przeniesiony do PKN Orlen w zamian za akcje, które PKN Orlen przyznałby akcjonariuszom Grupy LOTOS S.A. oraz PGNiG, w ramach jednego lub dwóch odrębnych procesów połączenia.

Umowa zakłada, że w wyniku połączenia lub odpowiednio połączeń, akcjonariusze Grupy LOTOS S.A. i PGNiG w zamian za akcje posiadane w kapitałach zakładowych tych spółek obejmą nowe akcje w podwyższonym kapitale zakładowym PKN Orlen i z dniem połączenia lub odpowiednio połączeń staną się akcjonariuszami PKN Orlen.

W lipcu 2021 roku Komisja Europejska zdecydowała o wydłużeniu do dnia 14 listopada 2021 roku terminu na realizację środków zaradczych w ramach przejścia Grupy LOTOS S.A. przez PKN Orlen.

Zarząd Spółki przeprowadził analizę wymagań MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” biorąc pod uwagę stopień zaawansowania realizacji poszczególnych środków zaradczych ujętych w tejże decyzji. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Zbywane Aktywa Lotos nie były gotowe do sprzedaży według stanu na ten dzień. Proces przygotowania poszczególnych Zbywanych Aktywów Lotos do sprzedaży obejmuje szereg istotnych, innych niż zwyczajowe, działań w 2021 roku takich jak m.in. pełne wyodrębnienie i określenie szczegółowego zakresu majątku planowanego do zbycia, uzyskanie odpowiednich zgód zewnętrznych od właściwych organów regulacyjnych oraz uzyskanie wewnętrznych zgód korporacyjnych w tym Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej. Zarząd Grupy LOTOS S.A. rozpoczął proces aktywnego poszukiwania inwestorów w pierwszym kwartale 2021 roku. Zarówno na dzień 30 czerwca 2021 roku jak i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wyniku negocjacji z inwestorami nie da się wiarygodnie określić w związku z czym w 2021 roku może zajść konieczność wprowadzenia istotnych zmian w planie sprzedaży.

Na dzień sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego według oceny Zarządu Jednostki Dominującej nie nastąpiło spełnienie warunków do reklasyfikacji Zbywanych Aktywów Lotos jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (oraz powiązanych z nimi zobowiązań) ani związanych z tymi aktywami działalności jako działalności zaniechanej.

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

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2020 roku (patrz nota 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020) 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 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym [Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej LOTOS za rok 2020](#), opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2021 roku („skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020”).

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało wydane w dniu 2 kwietnia 2021 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 wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 (patrz nota 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020), nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

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

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 1 stycznia 2021 roku nie obowiązywały.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2020 roku, a nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2: Ujawnienia zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

#### 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 2021 <sup>(1)</sup>	31 grudnia 2020 <sup>(2)</sup>
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148
GBP	5,2616	5,1327
NOK	0,4434	0,4400

<sup>(1)</sup> Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2021 roku.

<sup>(2)</sup> Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 <sup>(1)</sup>	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 <sup>(2)</sup>
USD	3,7815	4,0214
EUR	4,5472	4,4413
GBP	5,2494	5,0497
NOK	0,4469	0,4098

<sup>(1)</sup> Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku.

<sup>(2)</sup> 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.

#### 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 2020, 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 2021 roku.

W 1 półroczu 2021 roku na wyniki Grupy nadal wpływ miała pandemia COVID-19. 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 lub poddane ograniczeniom dla ruchu turystycznego i pracowników z innych krajów. W dniu 14 marca 2020 roku w Polsce został wprowadzony stan zagrożenia epidemicznego, którego skutki w postaci opisanych wyżej obostrzeń miały miejsce również w pierwszym półroczu 2021 roku.

#### Ocena przesłanek utraty wartości aktywów trwałych

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa dokonała oceny, czy istnieją przesłanki wystąpienia utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych. Dokonując analizy przesłanek utraty wartości majątku należy mieć na względzie zarówno otoczenie makroekonomiczne, wpływające na potencjał aktywów do generowania wartości, jak i czynniki wewnętrzne mające wpływ na zdolność do praktycznego wykorzystania tego potencjału. W zakresie analizy przesłanek zewnętrznych, istotnym zdarzeniem w analizowanym okresie jest pandemia COVID-19, której negatywny wpływ na sytuację makroekonomiczną był szczególnie widoczny w okresie od II do IV kwartału 2020 roku. W efekcie przeprowadzonych analiz bieżącego otoczenia makroekonomicznego nie stwierdzono podstaw do rozpoznania przesłanek zewnętrznych utraty wartości. Po dokonanej analizie przesłanek zewnętrznych dotyczących poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne i kalkulacji ich wartości odzyskiwalnej, Grupa rozpoznała natomiast odwrócenie części odpisów aktualizujących dokonanych w roku ubiegłym. Testy, które przeprowadziła Grupa na dzień 30 czerwca 2021 roku dotyczyły również aktywów, co do których rozpoznano wewnętrzne przesłanki utraty wartości (patrz nota 18).

#### Wycena zapasów

Zmienność cen ropy i gazu związanego z destabilizacją rynku w wyniku pandemii COVID-19 ma wpływ zarówno na popyt jak i cenę nabycia lub koszt wytworzenia oraz sprzedaży produktów Grupy. Na dzień 30 czerwca 2021 Grupa oszacowała wartość zapasów netto możliwą do uzyskania. W efekcie tych szacunków Grupa nie wykazała konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 30 czerwca 2021 roku.

#### Ocena oczekiwanej straty kredytowej (ECL)

Występowanie zakłóceń w działalności na dużą skalę, które potencjalnie powodują problemy z płynnością dla niektórych podmiotów, może mieć również negatywny wpływ na jakość kredytową podmiotów w łańcuchu dostaw. Na dzień 30 czerwca 2021 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 przeprowadzanych analiz Grupa nie zmieniła założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej na dzień 30 czerwca 2021 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2020 roku. Grupa przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021, 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.

W 1 półroczu 2021 roku, mimo niesprzyjających okoliczności wynikających z pandemii COVID-19, Grupa w optymalny sposób zarządzała zasobami finansowymi własnymi, jak i innych podmiotów wchodzących w jej skład. Istotne wskaźniki finansowe i płynnościowe, między innymi wskaźnik płynności bieżącej (1,44 w 1 półroczu 2021 oraz 1,45 w 1 półroczu 2020) oraz wskaźnik płynności szybkiej (0,76 wobec 0,83 w na koniec 1 półrocza poprzedniego roku), jak również wskaźnik ogólnego zadłużenia (w 1 półroczu 2021: 45,67%, w 1 półroczu 2020: 47,04%), pozostały na bezpiecznych poziomach, dzięki czemu zobowiązania były obsługiwane na bieżąco. W wyniku wzrostu poziomu kapitału pracującego o 653,1 mln zł, udział kapitału pracującego w aktywach wyniósł 12,51% wobec 11,13% w 1 półroczu 2020 roku. Wskaźniki rotacji również uległy zmianie. Cykl rotacji zapasów w dniach skrócił się o 16,1 dnia wobec 1 półrocza okresu porównawczego i ukształtował się na poziomie 55,2 dnia. W wyniku wzrostu średniego stanu należności z tytułu dostaw i usług o 9,0% oraz dużego wzrostu przychodów ze sprzedaży (o 28,4%) cykl obrotu należności w dniach został skrócony i wyniósł 31,2 wobec 37,0 zanotowanego w 1 półroczu 2020 roku. Natomiast z powodu wzrostu średniego stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług (14,6%) oraz przy wzroście kosztu własnego sprzedaży o 3,4% cykl zobowiązań w dniach wyniósł 33,3 będąc o 3,1 dnia dłuższym niż w 1 półroczu 2020 roku. W konsekwencji tych zmian cykl konwersji gotówki w dniach wyniósł 53,1 w stosunku do 78,1 zanotowanego w analogicznym okresie poprzedniego roku.

W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonuje system zarządzania środkami pieniężnymi w Grupie Rachunków (cash pool), którego uczestnikami jest większość spółek Grupy. Funkcjonowanie tego systemu pozwala efektywnie wykorzystywać nadwyżki z jednoczesnym zmniejszeniem zapotrzebowania na finansowanie bieżące uczestników. Ponadto Grupa na dzień 30 czerwca 2021 roku dysponuje niewykorzystanymi limitami kredytów w rachunkach bieżących i rachunkach kredytowych oraz limitami faktoringowymi.

Obecnie wyniki ekonomiczne, sytuacja płynnościowa oraz poziom zadłużenia Grupy są na odpowiednim poziomie i na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zidentyfikowano znaczących ryzyk, które mogłyby tę sytuację zmienić na niekorzyść.

#### **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.

## 8. Segmenty działalności

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca							
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)							
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>	<b>381,2</b>	<b>213,2</b>	<b>7.168,2</b>	<b>4.155,8</b>	<b>(134,4)</b>	<b>(123,5)</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.245,5</b>
między segmentami	122,0	109,5	12,4	14,0	(134,4)	(123,5)	-	-
poza Grupę Kapitałową	259,2	103,7	7.155,8	4.141,8	-	-	7.415,0	4.245,5
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	370,6	(474,9)	863,4	234,6	7,5	(9,1)	1.241,5	(249,4)
Amortyzacja	62,7	82,5	191,9	190,2	-	-	254,6	272,7
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	433,3	(392,4)	1.055,3	424,8	7,5	(9,1)	1.496,1	23,3

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca							
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)							
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>	<b>693,8</b>	<b>542,5</b>	<b>12.853,3</b>	<b>10.038,7</b>	<b>(268,8)</b>	<b>(239,9)</b>	<b>13.278,3</b>	<b>10.341,3</b>
między segmentami	244,3	208,4	24,5	31,5	(268,8)	(239,9)	-	-
poza Grupę Kapitałową	449,5	334,1	12.828,8	10.007,2	-	-	13.278,3	10.341,3
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	477,7	(672,8)	1.418,2	(922,2)	9,9	(13,3)	1.905,8	(1.608,3)
Amortyzacja	123,5	168,6	394,5	379,5	-	-	518,0	548,1
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	601,2	(504,2)	1.812,7	(542,7)	9,9	(13,3)	2.423,8	(1.060,2)

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
	(niebadane)		(badane)		(niebadane)		(badane)	
<b>Aktywa razem</b>	<b>4.751,6</b>	<b>4.307,7</b>	<b>21.655,9</b>	<b>20.013,2</b>	<b>(2.467,1)</b>	<b>(2.464,5)</b>	<b>23.940,4</b>	<b>21.856,4</b>

### 8.1 Przychody ze sprzedaży

Rodzaj dobra lub usługi	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca							
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)							
<b>Przychody z umów z klientami:</b>	<b>259,2</b>	<b>103,7</b>	<b>7.155,8</b>	<b>4.210,3</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.314,0</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.314,0</b>
Produkty i usługi	258,8	103,5	6.852,6	3.955,4	7.111,4	4.058,9	7.111,4	4.058,9
Towary i materiały	0,4	0,2	303,2	254,9	303,6	255,1	303,6	255,1
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	(68,5)	-	(68,5)	-	(68,5)
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>259,2</b>	<b>103,7</b>	<b>7.155,8</b>	<b>4.141,8</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.245,5</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.245,5</b>

  

Rodzaj dobra lub usługi	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca							
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)							
<b>Przychody z umów z klientami:</b>	<b>449,5</b>	<b>334,1</b>	<b>12.860,9</b>	<b>10.138,8</b>	<b>13.310,4</b>	<b>10.472,9</b>	<b>13.310,4</b>	<b>10.472,9</b>
Produkty i usługi	449,0	333,7	12.274,1	9.580,6	12.723,1	9.914,3	12.723,1	9.914,3
Towary i materiały	0,5	0,4	586,8	558,2	587,3	558,6	587,3	558,6
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(32,1)	(131,6)	(32,1)	(131,6)	(32,1)	(131,6)
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>449,5</b>	<b>334,1</b>	<b>12.828,8</b>	<b>10.007,2</b>	<b>13.278,3</b>	<b>10.341,3</b>	<b>13.278,3</b>	<b>10.341,3</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

Struktura asortymentowa sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)					
Benzyny	-	-	1.136,6	541,7	1.136,6	541,7
Benzyna surowa	-	-	250,5	136,8	250,5	136,8
Oleje napędowe	-	-	4.157,4	2.504,4	4.157,4	2.504,4
Paliwo bunkrowe	-	-	58,4	29,4	58,4	29,4
Lekki olej opałowy	-	-	109,0	79,9	109,0	79,9
Ciężki olej opałowy	-	-	17,3	29,6	17,3	29,6
Paliwo lotnicze	-	-	172,7	22,4	172,7	22,4
Oleje smarowe	-	-	122,3	85,9	122,3	85,9
Oleje bazowe	-	-	158,9	58,1	158,9	58,1
Asfalty	-	-	393,4	276,5	393,4	276,5
Gazy płynne	-	-	169,6	90,7	169,6	90,7
Ropa naftowa	88,0	54,8	-	36,0	88,0	90,8
Gaz ziemny	156,5	34,9	-	-	156,5	34,9
Fracja ksylenowa	-	-	38,2	28,9	38,2	28,9
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	-	-	120,6	83,7	120,6	83,7
Pozostałe produkty, towary i materiały	1,5	1,3	161,3	121,6	162,8	122,9
Usługi	13,2	12,7	89,6	84,7	102,8	97,4
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	(68,5)	-	(68,5)
<b>Razem</b>	<b>259,2</b>	<b>103,7</b>	<b>7.155,8</b>	<b>4.141,8</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.245,5</b>

Struktura asortymentowa sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	6 miesięcy zakończone 30 czerwca					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)					
Benzyny	-	-	1.872,2	1.443,9	1.872,2	1.443,9
Benzyna surowa	-	-	518,8	346,4	518,8	346,4
Oleje napędowe	-	-	7.525,9	5.869,8	7.525,9	5.869,8
Paliwo bunkrowe	-	-	103,6	83,3	103,6	83,3
Lekki olej opałowy	-	-	330,4	247,9	330,4	247,9
Ciężki olej opałowy	-	-	162,7	195,4	162,7	195,4
Paliwo lotnicze	-	-	312,1	352,6	312,1	352,6
Oleje smarowe	-	-	241,4	164,8	241,4	164,8
Oleje bazowe	-	-	269,7	172,5	269,7	172,5
Asfalty	-	-	454,3	338,7	454,3	338,7
Gazy płynne	-	-	311,8	214,3	311,8	214,3
Ropa naftowa	150,4	190,9	-	36,0	150,4	226,9
Gaz ziemny	270,6	112,9	0,6	0,2	271,2	113,1
Fracja ksylenowa	-	-	68,9	88,8	68,9	88,8
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	-	0,2	220,1	171,3	220,1	171,5
Pozostałe produkty, towary i materiały	3,4	3,2	291,7	244,1	295,1	247,3
Usługi	25,1	26,9	176,7	168,8	201,8	195,7
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(32,1)	(131,6)	(32,1)	(131,6)
<b>Razem</b>	<b>449,5</b>	<b>334,1</b>	<b>12.828,8</b>	<b>10.007,2</b>	<b>13.278,3</b>	<b>10.341,3</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

Struktura geograficzna sprzedaży	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 czerwca					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)					
Polska	1,6	1,1	6.308,6	3.580,4	6.310,2	3.581,5
Belgia	1,1	-	67,6	43,5	68,7	43,5
Czechy	-	-	36,2	37,4	36,2	37,4
Dania	-	24,5	72,7	0,4	72,7	24,9
Francja	-	-	89,5	33,4	89,5	33,4
Holandia	13,6	13,9	132,9	108,5	146,5	122,4
Niemcy	136,5	7,4	245,4	184,8	381,9	192,2
Norwegia	17,0	13,7	0,1	-	17,1	13,7
Szwecja	-	10,6	11,4	34,7	11,4	45,3
Wielka Brytania	53,1	28,7	2,2	54,5	55,3	83,2
Pozostałe kraje	36,3	3,8	189,2	132,7	225,5	136,5
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	(68,5)	-	(68,5)
<b>Razem</b>	<b>259,2</b>	<b>103,7</b>	<b>7.155,8</b>	<b>4.141,8</b>	<b>7.415,0</b>	<b>4.245,5</b>

  

Struktura geograficzna sprzedaży	6 miesięcy zakończone 30 czerwca					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	(niebadane)					
Polska	3,7	4,1	11.274,1	8.454,5	11.277,8	8.458,6
Belgia	14,9	-	129,4	147,9	144,3	147,9
Czechy	-	-	42,3	87,4	42,3	87,4
Dania	-	24,5	73,2	69,7	73,2	94,2
Francja	1,7	-	167,7	82,2	169,4	82,2
Holandia	21,4	31,4	398,3	394,3	419,7	425,7
Niemcy	252,1	111,4	338,1	292,9	590,2	404,3
Norwegia	28,9	58,0	0,1	19,5	29,0	77,5
Szwecja	-	10,6	29,4	208,0	29,4	218,6
Wielka Brytania	59,3	29,0	4,2	116,5	63,5	145,5
Pozostałe kraje	67,5	65,1	404,1	265,9	471,6	331,0
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(32,1)	(131,6)	(32,1)	(131,6)
<b>Razem</b>	<b>449,5</b>	<b>334,1</b>	<b>12.828,8</b>	<b>10.007,2</b>	<b>13.278,3</b>	<b>10.341,3</b>

### 9. Koszty według rodzaju

Nota	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	254,6	518,0	272,7	548,1
Zużycie materiałów i energii <sup>(1)</sup>	5.350,5	9.518,1	3.405,9	8.228,3
Usługi obce	373,8	713,2	363,7	695,3
Podatki i opłaty	173,7	319,9	146,6	299,1
Koszty świadczeń pracowniczych	240,0	487,1	231,1	465,4
Pozostałe koszty rodzajowe	79,5	154,0	62,4	123,1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	236,8	468,3	231,0	519,0
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>6.708,9</b>	<b>12.178,6</b>	<b>4.713,4</b>	<b>10.878,3</b>
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(313,7)	(611,7)	(656,7)	326,9
<b>Razem</b>	<b>6.395,2</b>	<b>11.566,9</b>	<b>4.056,7</b>	<b>11.205,2</b>
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	5.893,7	10.603,1	3.564,6	10.249,8
Koszty sprzedaży	364,1	688,0	356,9	697,7
Koszty ogólnego zarządu	137,4	275,8	135,2	257,7

<sup>(1)</sup> W tym ujemne różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujęte w koszcie własnym sprzedaży za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku: 9,0 mln zł i 32,5 mln zł (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).

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Sródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**10. Pozostałe przychody**

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Odwrocenie straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</b>		<b>218,9</b>	<b>218,4</b>	-	-
<b>Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości:</b>		<b>258,2</b>	<b>258,3</b>	-	-
• aktywów związanych z wydobyciem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego:		<b>257,8</b>	<b>257,8</b>	-	-
- Polska: złoża B-3	18	104,9	104,9	-	-
- Polska: złoża B-8	18	135,0	135,0	-	-
- Norwegia: obszar Heimdal - złoża Vale	18	17,9	17,9	-	-
• aktywów trwałych rafineryjnych i pozostałych		<b>0,4</b>	<b>0,5</b>	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości:</b>	<b>18</b>	<b>(39,3)</b>	<b>(39,9)</b>	-	-
• aktywów związanych z poszukiwaniem i oceną zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego:		<b>(0,4)</b>	<b>(0,4)</b>	-	-
- Polska: Górowo Iławeckie		(0,2)	(0,2)	-	-
- Polska: obszar Młynary		(0,2)	(0,2)	-	-
• aktywów związanych z wydobyciem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego:		<b>(38,9)</b>	<b>(39,5)</b>	-	-
- Norwegia: złoża Utgard	18	(38,9)	(38,9)	-	-
- Litwa: złoża Nausodis, Genciai, Vėžaičiai, Girkaliai		-	(0,6)	-	-
<b>Rezerwy:</b>		-	-	-	<b>4,2</b>
- aktualizacja rezerwy na zobowiązania z tytułu warunkowych płatności - umowa nabycia aktywów Sleipner	22	-	-	-	4,4
- pozostałe rezerwy		-	-	-	(0,2)
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		-	-	-	<b>0,2</b>
<b>Dotacje</b>		<b>0,9</b>	<b>1,4</b>	<b>1,7</b>	<b>2,1</b>
<b>Odszkodowania</b>		<b>3,0</b>	<b>4,5</b>	<b>1,1</b>	<b>2,6</b>
<b>Modyfikacje umów leasingowych</b>		<b>0,5</b>	<b>2,0</b>	<b>1,3</b>	<b>3,5</b>
<b>Przedterminowe rozwiązanie umów leasingowych</b>		<b>0,3</b>	<b>3,8</b>	-	-
<b>Rozliczenie kosztów za budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19</b>	25.2	<b>26,5</b>	<b>26,5</b>	-	-
<b>Pozostałe</b>		<b>0,4</b>	<b>3,5</b>	<b>1,8</b>	<b>4,0</b>
<b>Razem</b>		<b>250,5</b>	<b>260,1</b>	<b>5,9</b>	<b>16,6</b>

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.

**11. Pozostałe koszty**

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
<b>Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</b>	-	-	438,7	743,2
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości:</b>	18	-	438,8	743,4
• aktywów związanych z zagospodarowaniem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego	-	-	129,8	353,4
- Norwegia: złoża YME	-	-	-	-
• aktywów związanych z wydobyciem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego:	-	-	309,0	381,4
- Polska: złoża B-3	-	-	118,3	118,3
- Polska: złoża B-8	-	-	135,0	135,0
- Norwegia: złoża Utgard	-	-	55,5	108,9
- Litwa: złoża Nausodis, Genciai, Vėžaičiai, Girkaliai	-	-	0,2	19,2
• aktywów trwałych rafineryjnych i pozostałych: stacje paliw	-	-	-	8,6
<b>Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości:</b>	-	-	(0,1)	(0,2)
• aktywów trwałych rafineryjnych i pozostałych	-	-	(0,1)	(0,2)
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	5,1	5,6	0,2	-
<b>Strata z tytułu zaniechanych inwestycji</b>	-	-	0,1	0,1
<b>Rezerwy</b>	0,6	7,3	0,4	-
<b>Kary i odszkodowania</b>	0,4	0,5	0,2	0,3
<b>Szkody majątkowe związane z normalną działalnością</b>	0,3	0,4	1,3	1,7
<b>Składki członkowskie związane z przynależnością do organizacji branżowych</b>	0,6	2,5	0,8	2,4
<b>Darowizny na cele społeczne</b>	0,2	0,8	1,1	12,1
<b>Środki przeznaczone na budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19</b>	25.2	1,4	-	-
<b>Dostawa materiałów związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19</b>	25.2	18,8	-	-
<b>Pozostałe</b>	0,9	2,3	0,4	1,5
<b>Razem</b>	28,3	64,7	443,2	761,3

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 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**12. Przychody finansowe**

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Dywidendy:	1,7	1,7	3,0	3,0
- inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1,7	1,7	3,0	3,0
Odsetki:	4,1	5,2	1,9	8,5
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:	4,0	5,0	1,9	8,0
- od należności z tytułu dostaw i usług	0,3	0,8	0,7	1,6
- od środków pieniężnych	-	-	0,2	1,2
- od lokat	0,1	0,2	0,9	5,1
- od udzielonych pożyczek	3,6	4,0	-	-
- pozostałe	-	-	0,1	0,1
• odsetki od leasingu	0,1	0,2	-	0,1
• pozostałe odsetki	-	-	-	0,4
Różnice kursowe:	100,9	2,4	69,6	-
- od kredytów	77,2	(25,3)	79,2	-
- z przeliczenia pożyczek wewnątrzgrupowych <sup>(1)</sup>	(0,1)	-	-	-
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	21,1	21,7	(6,3)	-
- od obligacji	10,1	(2,8)	10,3	-
- od środków pieniężnych	(10,0)	6,0	(23,9)	-
- od leasingu	1,4	1,2	7,0	-
- od zobowiązań inwestycyjnych	2,5	1,7	4,5	-
- od rozrachunków z tytułu dostaw i usług	(1,4)	(0,1)	(1,2)	-
- pozostałe	0,1	-	-	-
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:	142,2	106,0	115,0	-
- wycena	129,6	66,4	155,0	-
- rozliczenie	12,6	39,6	(40,0)	-
Pozostałe	0,1	0,1	-	-
<b>Razem</b>	<b>249,0</b>	<b>115,4</b>	<b>189,5</b>	<b>11,5</b>

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

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 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**13. Koszty finansowe**

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Odsetki:		74,6	118,9	52,1	106,6
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:		43,5	61,7	22,7	47,3
- od kredytów		42,3	58,1	18,7	41,9
- od pożyczek		0,3	0,6	0,4	0,9
- od obligacji		0,8	2,7	3,6	4,3
- pozostałe		0,1	0,3	-	0,2
• odsetki od leasingu		17,6	36,0	19,2	38,8
• pozostałe odsetki		13,5	21,2	10,2	20,5
- dyskonto od rezerw na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego, na rekultywację oraz pozostałych rezerw	22	12,4	19,1	9,0	18,2
- koszty dyskonta od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		0,9	1,7	1,1	2,1
- pozostałe		0,2	0,4	0,1	0,2
Różnice kursowe:		-	-	-	34,4
- od kredytów		-	-	-	32,1
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych		-	-	-	5,5
- od obligacji		-	-	-	11,3
- od środków pieniężnych		-	-	-	(21,7)
- od leasingu		-	-	-	3,1
- od zobowiązań inwestycyjnych		-	-	-	5,2
- od rozrachunków z tytułu dostaw i usług		-	-	-	(1,1)
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:		-	-	-	101,2
- wycena		-	-	-	42,7
- rozliczenie		-	-	-	58,5
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	18	-	-	114,5	114,5
Prowizje bankowe		3,2	9,0	0,4	1,5
Rezerwa na ryzyko podatkowe		1,0	2,0	1,1	2,1
Pozostałe		1,1	1,2	0,4	0,4
<b>Razem</b>		<b>79,9</b>	<b>131,1</b>	<b>168,5</b>	<b>360,7</b>

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. (Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych**

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości należności	(0,5)	(1,0)	(0,9)	0,3
- odpisy	(4,8)	(6,1)	(1,2)	(3,5)
- odwrócenie odpisów	4,3	5,1	0,3	3,8
Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości pożyczki	1,1	1,1	-	-
<b>Razem</b>	<b>0,6</b>	<b>0,1</b>	<b>(0,9)</b>	<b>0,3</b>

## 15. Podatek dochodowy

### 15.1 Obciążenia podatkowe

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Podatek bieżący	115,6	160,7	(67,3)	18,8
Podatek odroczony	238,5	319,1	(85,9)	(590,3)
<b>Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto</b>	<b>354,1</b>	<b>479,8</b>	<b>(153,2)</b>	<b>(571,5)</b>
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto	8,7	4,8	19,8	7,3

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 Geonafta podatek w części bieżącej i odroczonej ustalony został według stawki 15%.

### 15.2 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zmiana stanu
	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	299,6	384,2	(84,6)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	(384,4)	(144,5)	(239,9)
<b>Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>(84,8)</b>	<b>239,7</b>	<b>(324,5)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych			0,6
Podatek odroczony wykazany w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto			4,8
<b>Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane w wyniku netto</b>			<b>(319,1)</b>

#### 15.2.1 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 2020 (badane)	Podatek odroczony wykazany w wyniku netto	Podatek odroczony wykazany w innych całkowitych dochodach/(stratach)	Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych	30 czerwca 2021 (niebadane)
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>					
Świadczenia pracownicze	80,6	(3,4)	-	-	77,2
Rezerwy/Aktywa na likwidację kopalń ropy naftowej i gazu oraz rekultywację terenu	725,7	11,3	-	5,3	742,3
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rozliczeń z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie)	10,8	(10,6)	-	0,2	0,4
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	5,8	-	(4,8)	-	1,0
Straty podatkowe rozliczane w czasie	267,2	(122,1)	-	-	145,1
Pozostałe	125,7	(18,2)	-	(0,1)	107,4
	<b>1.215,8</b>	<b>(143,0)</b>	<b>(4,8)</b>	<b>5,4</b>	<b>1.073,4</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego</b>					
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	832,2	202,7	-	5,0	1.039,9
Różnica z tytułu księgowej i podatkowej wyceny umów leasingu	17,1	1,2	-	-	18,3
Pozostałe	126,8	(27,8)	-	1,0	100,0
	<b>976,1</b>	<b>176,1</b>	<b>-</b>	<b>6,0</b>	<b>1.158,2</b>
<b>Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>239,7</b>	<b>(319,1)</b>	<b>(4,8)</b>	<b>(0,6)</b>	<b>(84,8)</b>

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2021 - 2098.

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

	<b>3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)</b>	<b>3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)</b>
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) akcjonariuszom Jednostki Dominującej w mln zł (A)	1.058,3	1.411,6	(76,4)	(1.388,0)
Średnia ważona liczba akcji w mln sztuk (B)	184,9	184,9	184,9	184,9
<b>Zysk/(Strata) netto na jedną akcję (w zł) (A/B)</b>	<b>5,72</b>	<b>7,63</b>	<b>(0,41)</b>	<b>(7,51)</b>

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 2021 roku oraz 2020 roku rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję jest równy/(a) zyskowi/(stracie) podstawowemu/(ej), ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk/(stratę) netto na jedną akcję.

**17. Dywidendy**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2020). Umowa kredytowa ogranicza możliwość wypłaty dywidendy przez Grupę LOTOS S.A. i uzależnia ją od osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok 2020 w wysokości 881,4 mln zł w całości z kapitału zapasowego Spółki.

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**18. Odpisy aktualizujące**

	Aktywa trwale segmentu wydobywczego		Aktywa trwale segmentu produkcji i handlu		Zapasy		Należności		Udziały i akcje		Razem	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>3 miesiące zakończone 30 czerwca</b>												
<b>Stan na początek (niebadane)</b>	<b>1.515,2</b>	<b>1.699,9</b>	<b>148,2</b>	<b>147,6</b>	<b>3,9</b>	<b>875,9</b>	<b>130,1</b>	<b>216,2</b>	<b>120,8</b>	<b>6,2</b>	<b>1.918,2</b>	<b>2.945,8</b>
Utworzenie	39,3	438,8	-	-	-	18,2	5,0	1,8	-	114,5	44,3	573,3
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(48,8)	39,7	-	-	-	-	-	-	(0,2)	(0,2)	(49,0)	39,5
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(320,6)	-	(0,8)	(0,1)	(0,3)	(869,7)	(5,1)	(50,7)	-	-	(326,8)	(920,5)
<b>Stan na koniec (niebadane)</b>	<b>1.185,1</b>	<b>2.178,4</b>	<b>147,4</b>	<b>147,5</b>	<b>3,6</b>	<b>24,4</b>	<b>130,0</b>	<b>167,3</b>	<b>120,6</b>	<b>120,5</b>	<b>1.586,7</b>	<b>2.638,1</b>
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca</b>												
<b>Stan na początek (badane)</b>	<b>1.465,9</b>	<b>1.492,6</b>	<b>148,4</b>	<b>139,1</b>	<b>9,5</b>	<b>9,5</b>	<b>127,0</b>	<b>217,7</b>	<b>120,7</b>	<b>5,8</b>	<b>1.871,5</b>	<b>1.864,7</b>
Utworzenie	39,9	734,8	-	8,6	-	884,6	12,0	5,1	-	114,5	51,9	1.747,6
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(0,1)	(49,0)	-	-	-	-	-	-	(0,1)	0,2	(0,2)	(48,8)
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(320,6)	-	(1,0)	(0,2)	(5,9)	(869,7)	(9,0)	(55,5)	-	-	(336,5)	(925,4)
<b>Stan na koniec (niebadane)</b>	<b>1.185,1</b>	<b>2.178,4</b>	<b>147,4</b>	<b>147,5</b>	<b>3,6</b>	<b>24,4</b>	<b>130,0</b>	<b>167,3</b>	<b>120,6</b>	<b>120,5</b>	<b>1.586,7</b>	<b>2.638,1</b>

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 trwale 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 złoża B-8 na Morzu Bałtyckim

W wyniku identyfikacji przesłanek co do potencjalnej zasadności dokonania odwróceń odpisów z tytułu utraty wartości aktywów ujętych w poprzednich okresach sprawozdawczych, na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów związanych ze złożem B-8.

Główne założenia przyjęte do ustalenia wartości odzyskiwalnej testowanych aktywów były następujące:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 8,09% (2020: 7,26%) po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 19%,
- wolumeny produkcji zgodne z aktualnymi prognozami z uwzględnieniem bieżącej informacji geologicznej,
- wolumeny sprzedaży, poziom nakładów inwestycyjnych oraz poziom kosztów operacyjnych zgodne z aktualnymi prognozami dotyczącymi złoża B8,
- koszty operacyjne w ujęciu skonsolidowanym pomniejszone zostały o marże realizowane przez LOTOS Petrobaltic S.A. na usługach zagospodarowania złoża świadczonych na rzecz B8 Sp. z o.o. Baltic SKA.
- przychody w ujęciu skonsolidowanym oszacowane zostały na podstawie cen SPOT ropy Brent, bez uwzględnienia umowy na hedge towarowy pomiędzy B8 Sp. z o.o. Baltic SKA a Grupą LOTOS S.A.

Na potrzeby szacunków testu na dzień 30 czerwca 2021 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

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

- na lata 2021 – 2026 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnych rynkowych scenariuszy,
- od roku 2027 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom z roku 2026 skorygowany o indeks inflacji.

W efekcie przeprowadzonych testów na dzień 30 czerwca 2021 roku nie stwierdzono konieczności rozpoznania odpisu zmniejszającego wartość aktywów związanych z tym złożem. Wygenerowana nadwyżka DCF względem wartości księgowej aktywów stała się podstawą do odwrócenia dokonanych w latach poprzednich odpisów w wysokości 135,0 mln zł (patrz nota 10). Głównym czynnikiem wpływającym na polepszenie wyników testu jest utrzymujący się od przełomu lat 2020/2021 systematyczny wzrost notowań ropy Brent, który wraz z przyjętymi założeniami dotyczącymi kształtowania się kursów USD/PLN ma przełożenie na założenia makroekonomiczne przygotowywane na potrzeby testów.

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej, istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń, które mogą spowodować konieczność aktualizacji wartości bilansowej aktywów związanych z tym złożem. Z uwagi na powyższe Grupa wskazuje na szereg niepewności co do wysokości realizacji aktywów dotyczących między innymi:

- wahań rynkowych cen ropy naftowej,
- przyjętych szacunków nakładów inwestycyjnych dotyczących umów niezakontrowanych,
- wartości zobowiązań rekultywacyjnych,
- 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 B8 na koniec drugiego kwartału 2021 roku przy zmienionych względem przyjętych do testu kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia odpisów	
			w mln zł
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-	(214,4)
wolumen produkcji	+/- 15%	-	(202,5)
kurs USD/PLN	+/- 15%	-	(206,1)
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-	-

### Informacja na temat testów na utratę wartości aktywów złoża B-3 na Morzu Bałtyckim

W wyniku identyfikacji przesłanek co do potencjalnej zasadności dokonania odwróceń odpisów z tytułu utraty wartości aktywów ujętych w poprzednich okresach sprawozdawczych, na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów związanych ze złożem B-3.

Główne założenia przyjęte do ustalenia wartości odzyskiwalnej testowanych aktywów 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 8,09% (2020: 7,56%),
- wolumeny produkcji zgodne z aktualnymi prognozami z uwzględnieniem przeprowadzonych rekonstrukcji, wykonanego sidetracka B3-13c oraz bieżącej informacji geologicznej,
- wolumeny sprzedaży, poziom nakładów inwestycyjnych oraz poziom kosztów operacyjnych zgodnie z aktualnymi prognozami.

Na potrzeby szacunków testu na dzień 30 czerwca 2021 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

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

- na lata 2021 – 2026 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnych rynkowych scenariuszy,
- od roku 2027 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom z roku 2026 skorygowany o indeks inflacji.

W efekcie przeprowadzonych testów na dzień 30 czerwca 2021 roku, nie stwierdzono konieczności rozpoznania odpisu zmniejszającego wartość aktywów związanych z tym złożem. Wygenerowana nadwyżka DCF względem wartości księgowej aktywów stała się podstawą do odwrócenia dokonanych w 2020 roku odpisów w wysokości 104,9 mln zł (patrz nota 10). Na polepszenie wyników testu złożyło się kilka elementów. Jednym z nich jest utrzymujący się od przełomu lat 2020/2021 systematyczny wzrost notowań ropy Brent, który wraz z przyjętymi założeniami dotyczącymi kształtowania się kursów USD/PLN ma przełożenie na założenia makroekonomiczne przygotowywane na potrzeby testów. Ponadto dzięki realizacji odwiertu bocznego B3-13C zmianie uległ profil wydobycia, co wpłynęło na wzrost wolumenu produkcji.

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. Spółka wskazuje na szereg niepewności co do wysokości realizacji aktywów dotyczących między innymi:

- wahań rynkowych cen ropy naftowej,
- przyjętych szacunków nakładów inwestycyjnych dotyczących umów niezakontraktowanych,
- 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 B3 na koniec drugiego kwartału 2021 roku przy zmienionych względem przyjętych do testu kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia odpisów w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-	(23,4)
wolumen produkcji	+/- 15%	-	(19,3)
kurs USD/PLN	+/- 15%	-	(18,8)
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-	-

#### Informacja na temat realizacji projektu zagospodarowania złoża YME w Norwegii

W maju 2021 roku została podjęta decyzja przez partnerów licencji Yme o wykupie platformy produkcyjno-wiertniczej Maersk Inspirer i przejęciu zarządzania operacyjnego platformą na zasadzie bareboat charter przez operatora złoża – firmę Repsol. Grupa przeprowadziła analizę ryzyk operacyjnych projektu Yme, w wyniku której nie zidentyfikowano dodatkowych istotnych negatywnych czynników, poza tymi rozpoznanymi na moment przeprowadzenia testów na utratę wartości na koniec 2020 roku. Kluczowe istniejące ryzyka w zakresie technicznym to: uruchomienie produkcji na morzu, prace związane z infrastrukturą podwodną oraz modułem głowicy otworów wiertniczych, prace konserwacyjne i remontowe oraz okna pogodowe umożliwiające wykonanie prac na morzu w warunkach zimowych.

Mając na uwadze opisane powyżej okoliczności, Grupa przeprowadziła test na utratę wartości będącego w fazie zagospodarowania złoża Yme. Test przeprowadzono z wykorzystaniem tych samych założeń makroekonomicznych, jak dla aktywów produkcyjnych związanych z wydobyciem zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego, przyjmując, iż na dzień 30 czerwca 2021 roku:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średnioważonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 7,60% 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 2021 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

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

- na lata 2021 – 2026 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy,
- od roku 2027 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2026 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 obejmujące uwzględnienie dodatkowych kosztów związanych z opóźnieniami projektu z tytułu siły wyższej i zmiany prawa, na podstawie analizy kontraktów z wykonawcami, jakie na tym etapie można zidentyfikować.

W 2021 roku obowiązuje nadal, wprowadzony w czerwcu 2020, 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. Nadzrędnym 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.

Przeprowadzone weryfikacje wartości odzyskiwalnej na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wykazały konieczności dokonania dodatkowych odpisów aktualizujących wartość złoża YME.

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej, 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 przy zmienionych względem przyjętych kluczowych założeniach:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia i odwrócenia odpisów	
		w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	+228,2	-266,3
wolumen produkcji	+/- 15%	+219,5	-257,7
kurs USD/NOK	+/- 15%	+219,5	-257,7
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-39,6	+2,4

**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 I półroczu 2021 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 konieczność rozpoznania odpisów aktualizujących wartość złoża Utgard w wysokości 38,9 mln zł (patrz nota 10). Na przełomie grudnia 2020 roku i stycznia 2021 roku została przeprowadzona operacja naprawy szybu wydobywczego na złożu Utgard mająca na celu eliminację przedostawania się do niego wody. W wyniku jej przeprowadzenia nastąpił wzrost dziennej produkcji z tego złoża w porównaniu do IV kwartału 2020 roku. W maju 2021 roku zaczęto obserwować ponowne przedostawanie się wody do szybów. W związku z tym na sierpień 2021 roku została zaplanowana kolejna kampania naprawy jednego z szybów. Decyzja co do technicznej i ekonomicznej zasadności przeprowadzenia naprawy drugiego szybu zostanie podjęta w sierpniu br. Na chwilę obecną Spółka widzi duże ryzyko skrócenia okresu eksploatacji złoża Utgard, co znalazło również swoje odzwierciedlenie w utworzonym odpisie z tytułu utraty wartości. Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2021 roku rozpoznano odwrócenie odpisu aktualizującego wartość złoża Vale w wysokości 17,9 mln zł (patrz nota 10), które wynika z wydłużenia horyzontu produkcji skutującego zwiększeniem wielkości wydobywanych zasobów.

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 były następujące:

- okres prognozy przepływów pieniężnych odpowiada okresowi planowanej eksploatacji,
- stopa dyskonta odpowiada średniowazonemu kosztowi kapitału i skalkulowana została na poziomie 7,60% po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 78% (obowiązującą w Norwegii),
- wolumen 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 2021 roku przyjęto następujące założenia cenowe:

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

- na lata 2021 – 2026 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy,
- od roku 2027 ceny ropy naftowej przyjęto przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2026 skorygowany o indeks inflacji;

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

- na lata 2021 – 2026 na poziomie zgodnym z założeniami cenowymi dostępnymi rynkowych scenariuszy, a od roku 2027 przy założeniu braku zmienności notowań w długim okresie kontynuując poziom zbliżony z rokiem 2026 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 LOTOS E&P Norge.

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.

Poniżej przedstawiono szacowany poziom utworzenia (-) i odwrócenia (+) odpisów aktualizujących testowane aktywa obszaru Heimdal i Sleipner oraz złoża Utgard przy zmianie kluczowych założeń:

Czynnik	Zmiana	Szacowany poziom utworzenia i odwrócenia odpisów	
		w mln zł	
cena ropy naftowej i gazu ziemnego	+/- 15%	-9,4	-34,6
wolumen produkcji	+/- 15%	-9,1	-34,9
kurs USD/NOK	+/- 15%	-9,9	-34,1
stopa dyskonta	+/- 0,5 p.p.	-22,3	-21,7

**Informacja na temat testów na utratę wartości lądowych kopalń węglowodorów na Litwie**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku dokonano oceny przesłanek potencjalnej utraty wartości lądowych złóż i infrastruktury wydobywczej na Litwie. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono brak konieczności przeprowadzenia testów na utratę wartości tych aktywów.

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**19. Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych**

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Nakłady inwestycyjne segmentu wydobywczego	195,5	210,8
Nakłady inwestycyjne segmentu produkcji i handlu	260,9	180,2
<b>Razem</b>	<b>456,4</b>	<b>391,0</b>

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, jak i w okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne w segmencie wydobywczym dotyczyły głównie złoża B-8 na Morzu Bałtyckim oraz eksploatacji złoża YME oraz obszaru Heimdal w Norwegii.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nakłady inwestycyjne w segmencie produkcji i handlu związane były głównie z rozbudową sieci stacji paliw, zakupem katalizatorów i części zamiennych oraz nabyciem platform wagonowych. W okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne związane były głównie z Projektem EFRA, rozbudową sieci stacji paliw oraz budową nalewaka kolejowego.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Grupy dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wynosiły 511,8 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 458,9 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z modernizacją Terminala Paliw w Piotrkowie Trybunalskim, projektem modernizacji instalacji Clausa (odzysku siarki), modernizacją systemów sterowania instalacjami, projektem rozbudowy pojemności magazynowych i mocy nalewczyczych LPG, zagospodarowaniem złoża B-8, rozbudową sieci stacji paliw oraz zakupem taboru intermodalnego.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 2020 roku Grupa nie dokonywała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.

**20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	30 czerwca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020 (niebadane)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1.790,1	2.320,5
Kredyty w rachunku bieżącym	(86,1)	-
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>1.704,0</b>	<b>2.320,5</b>

**21. Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing**

	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
Kredyty bankowe:	2.036,5	2.559,8
- celowe kredyty inwestycyjne	1.187,7	2.149,2
- kredyty obrotowe	86,1	222,4
- kredyt na refinansowanie i finansowanie zapasów	762,7	188,2
Pożyczki	31,5	35,6
Obligacje	235,1	231,7
Leasing	1.267,5	1.246,4
<b>Razem</b>	<b>3.570,6</b>	<b>4.073,5</b>
w tym:		
część długoterminowa	2.099,6	2.717,7
część krótkoterminowa	1.471,0	1.355,8

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
<b>31 grudnia 2020 (badane)</b>	<b>2.559,8</b>	<b>35,6</b>	<b>231,7</b>	<b>1.246,4</b>	<b>4.073,5</b>
Wpływy netto	557,8	-	-	-	557,8
Wydatki netto	(1.013,6)	(4,1)	-	(113,0)	(1.130,7)
Zapłacone odsetki i prowizje	(25,6)	(0,6)	(2,1)	(39,8)	(68,1)
Nowe umowy leasingu	-	-	-	118,8	118,8
Naliczone odsetki i prowizje	54,9	0,5	2,7	35,9	94,0
Koszty rozliczane w czasie	7,0	0,1	-	-	7,1
Różnice kursowe	32,3	-	2,8	(1,1)	34,0
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(136,1)	-	-	-	(136,1)
Pozostałe	-	-	-	20,3	20,3
<b>30 czerwca 2021 (niebadane)</b>	<b>2.036,5</b>	<b>31,5</b>	<b>235,1</b>	<b>1.267,5</b>	<b>3.570,6</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
<b>31 grudnia 2019 (badane)</b>	<b>2.865,2</b>	<b>43,4</b>	<b>231,8</b>	<b>1.276,0</b>	<b>4.416,4</b>
Wpływy netto	70,3	-	-	-	70,3
Wydatki netto	(255,5)	(3,9)	-	(102,5) <sup>(1)</sup>	(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)
<b>30 czerwca 2020 (niebadane)</b>	<b>2.773,9</b>	<b>39,5</b>	<b>243,6</b>	<b>1.274,0</b>	<b>4.331,0</b>

<sup>(1)</sup> 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.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wpływy z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów wyniosły 557,8 mln zł i dotyczyły kredytu Jednostki Dominującej na refinansowanie i finansowanie zapasów (554,1 mln zł) oraz kredytu spółki LOTOS Terminale S.A. (3,7 mln zł). Wydatki z tytułu spłaty kredytów w tym samym okresie wyniosły 1.013,6 mln zł i dotyczyły głównie kredytów spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. (840,5 mln zł) oraz Jednostki Dominującej (148,9 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 i pożyczek](#).

W dniu 21 czerwca 2021 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. dokonała dobrowolnej, całkowitej spłaty kredytu, zaciągniętego na podstawie umowy z dnia 30 czerwca 2015 roku, na sfinansowanie realizacji Projektu EFRA. Nastąpiło również anulowanie i rozliczenie wynikającego z ww. umowy kredytu obrotowego oraz rozliczenie powiązanych z kredytem transakcji zabezpieczających stopy procentowe. Spłata kredytu skutkuje ponadto zwolnieniem ustanowionych w związku nim zabezpieczeń w tym. m.in. hipoteki kaucyjnej na prawach LOTOS Asphalt Sp. z o.o. do nieruchomości, zastawów rejestrowych na zbiorze wszystkich rzeczy i praw należących do LOTOS Asphalt Sp. z o.o., zapasach, na wierzytelnościach z tytułu rachunków bankowych oraz na udziałach LOTOS Asphalt Sp. z o.o. należących do Jednostki Dominującej. Spłata kredytu nastąpiła ze środków własnych spółki oraz środków udostępnionych spółce przez Jednostkę Dominującą w postaci pożyczki na kwotę 400 mln zł. Spłata kapitału kredytu w wysokości 223 mln USD (840,5 mln zł) została zaprezentowana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej w pozycji: [Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek](#).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa nie zaciągała pożyczek, natomiast wydatki z tytułu spłaty pożyczek w tym samym okresie wyniosły 4,1 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 kredytów i pożyczek](#).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia zobowiązań finansowych z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu, ani naruszenia istotnych postanowień tych umów mające wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 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 aneksu 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 wyemitowanych obligacji zostały określone na okresy w przedziale od 30 września 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku. W dniu 29 stycznia 2021 roku zawarto aneks do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksu do warunków emisji obligacji i aneksu do pisma w sprawie prowizji, które wydłużyły okres dostępności finansowania do dnia 30 czerwca 2021 roku, okres spłaty określili na koniec każdego kwartału od dnia 30 września 2021 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 235,1 mln zł (31 grudnia 2020: 231,7 mln zł).

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**22. Rezerwy**

	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				
	Nota	Polska	Norwegia					
<b>1 stycznia 2021 (badane)</b>		<b>353,5</b>	<b>985,7</b>	<b>23,2</b>	<b>16,3</b>	<b>1.378,7</b>	<b>177,6</b>	<b>1.556,3</b>
Utworzenie		-	-	0,1	-	0,1	9,3	9,4
Aktualizacja szacunku kosztów likwidacji		(21,3)	-	3,4	-	(17,9)	-	(17,9)
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	13	2,2	20,0	(3,1)	-	19,1	-	19,1
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	7,5	(0,5)	-	7,0	0,2	7,2
Wykorzystanie		-	(2,2)	-	-	(2,2)	(2,5)	(4,7)
Rozwiązanie		-	-	-	-	-	-	-
<b>30 czerwca 2021 (niebadane)</b>		<b>334,4</b>	<b>1.011,0</b>	<b>23,1</b>	<b>16,3</b>	<b>1.384,8</b>	<b>184,6</b>	<b>1.569,4</b>
w tym:								
część długoterminowa		334,4	1.007,4	23,1	16,2	1.381,1	4,2	1.385,3
część krótkoterminowa		-	3,6	-	0,1	3,7	180,4	184,1
<b>1 stycznia 2020 (badane)</b>		<b>267,9</b>	<b>938,4</b>	<b>17,4</b>	<b>16,2</b>	<b>1.239,9</b>	<b>106,0</b>	<b>1.345,9</b>
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)
<b>30 czerwca 2020 (niebadane)</b>		<b>267,0</b>	<b>902,8</b>	<b>21,6</b>	<b>16,4</b>	<b>1.207,8</b>	<b>103,8</b>	<b>1.311,6</b>
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

**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.

**23. 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 2021 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 2020) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych (patrz nota 26.2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020).

**23.1 Ustalenie wartości godziwej**

30 czerwca 2021	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe</b>					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	309,8	309,8	-	-	309,8
Udzielone pożyczki	201,0	201,0	-	201,0	-
Pochodne instrumenty finansowe	130,9	130,9	43,2	87,7	-
<b>Razem</b>	<b>641,7</b>	<b>641,7</b>	<b>43,2</b>	<b>288,7</b>	<b>309,8</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Kredyty	2 036,5	2.038,9	-	2.038,9	-
Obligacje	235,1	236,1	-	236,1	-
Pochodne instrumenty finansowe	30,4	30,4	-	30,4	-
<b>Razem</b>	<b>2 302,0</b>	<b>2.305,4</b>	<b>-</b>	<b>2.305,4</b>	<b>-</b>
<b>31 grudnia 2020</b>					
<b>Aktywa finansowe</b>					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	309,8	309,8	-	-	309,8
Udzielone pożyczki	195,9	195,9	-	195,9	-
Pochodne instrumenty finansowe	67,1	67,1	14,8	52,3	-
<b>Razem</b>	<b>572,8</b>	<b>572,8</b>	<b>14,8</b>	<b>248,2</b>	<b>309,8</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Kredyty	2 559,8	2 572,2	-	2 572,2	-
Obligacje	231,7	233,6	-	233,6	-
Pochodne instrumenty finansowe	19,5	19,5	-	19,5	-
<b>Razem</b>	<b>2 811,0</b>	<b>2 825,3</b>	<b>-</b>	<b>2 825,3</b>	<b>-</b>

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada ich wartości księgowej.

**24. Zobowiązania i aktywa warunkowe**

**24.1 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 2020 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 nocie 29.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020. 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 2021 roku Spółka wykazuje rezerwę na ryzyko podatkowe, utworzoną w związku z tymi postępowaniami, w wysokości 89,3 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 87,3 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.

W dniu 8 października 2020 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku utrzymał w mocy decyzje Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 grudnia 2015 roku oraz z dnia 29 lutego 2016 roku. W dniu 23 listopada 2020 roku Spółka złożyła odwołania od niekorzystnych decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku. W dniu 23 grudnia 2020 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku wydał decyzje odmawiające uchylenia decyzji z dnia 8 października 2020 roku, na które Spółka złożyła skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku. W dniu 15 czerwca 2021 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gdańsku oddalił skargi Spółki na odmowę uchylenia decyzji ostatecznych w sprawie określenia zobowiązania w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2010 i 2011 roku. Po uzyskaniu pisemnego uzasadnienia Spółka rozważyła złożenie skargi kasacyjnej.

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany z tytułu innych spraw sądowych lub innych postępowań.

#### **24.2 Pozostałe zobowiązania i aktywa warunkowe**

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2020 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w zakresie pozostałych istotnych zobowiązań i aktywów warunkowych Spółki lub jednostek od niej zależnych.

### **25. Informacje o podmiotach powiązanych**

#### **25.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi, w których Grupa posiada udziały**

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 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: 62,9 mln zł i 129,3 mln zł (w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku odpowiednio: 4,1 mln zł i 98,6 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo nierozliczonych należności z tego tytułu wynosiło 27,5 mln zł (31 grudnia 2020: 6,7 mln zł).

Ponadto w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa przeprowadziła transakcje ze spółką UAB Minijos Nafta, których łączna wartość wyniosła odpowiednio 3,5 mln zł i 6,4 mln zł (w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku odpowiednio: 1,3 mln zł i 4,8 mln zł). Transakcje dotyczyły zakupu ropy naftowej. Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tego tytułu wynosiło 4,5 mln zł (31 grudnia 2020: 1,2 mln zł).

#### **25.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A.

W związku z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19, Grupa LOTOS S.A. w roku 2020 wykonała polecenie Prezesa Rady Ministrów wydane na podstawie art. 11 ust. 2 Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 roku, poz. 1842) i zakupione środki ochrony indywidualnej służące zwalczaniu pandemii COVID-19 przekazała do składnic Agencji Rezerw Materiałowych. W związku z powyższym, na podstawie umowy zawartej dnia 16 kwietnia 2020 roku pomiędzy Skarbem Państwa – Prezesem Rady Ministrów a Grupą LOTOS S.A., Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tych transakcji na dzień 30 czerwca 2021 roku w wysokości 27,0 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 45,8 mln zł).

Ponadto, na podstawie decyzji administracyjnej Grupa LOTOS S.A. otrzymała polecenie budowy szpitala tymczasowego jako kolejny element wsparcia społeczeństwa przez podmioty kontrolowane przez Skarb Państwa. Koszty poniesione w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w związku z zaangażowaniem Grupy LOTOS S.A. w budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala, na których zwrot Grupa LOTOS S.A. podpisała w dniu 6 kwietnia 2021 umowę ze Skarbem Państwa, wyniosły 26,5 mln zł (patrz nota 10 i nota 11). Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tej transakcji w wysokości 30,5 mln zł.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa.



### 25.2.1 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 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Grupa przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Spółka zidentyfikowała transakcje z jednostkami powiązаныmi poprzez Skarb Państwa w oparciu o „Wykaz Spółek z udziałem Skarbu Państwa” ze strony internetowej Serwisu Rzeczypospolitej Polskiej. Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i związane były z bieżącą działalnością operacyjną Grupy. Transakcje dotyczyły głównie zakupu i sprzedaży paliw oraz gazu ziemnego, zakupu ropy naftowej, energii oraz usług transportowych.

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Sprzedaż	328,3	606,8	143,5	434,4
Zakupy	455,8	943,7	299,7	702,9

	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
Należności	63,8	123,0
Zobowiązania	302,1	239,0

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 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
Kredyty bankowe	438,8	1.137,3
Pożyczki	31,5	35,6
Obligacje	235,1	231,7
Leasing	6,3	7,6
<b>Razem</b>	<b>711,7</b>	<b>1.412,2</b>

### 25.3 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Zarząd</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	<b>2,44</b>	<b>2,33</b>
Zofia Paryła	0,39	0,37
Jarosław Wittstock	0,62	0,36
Piotr Walczak	0,36	-
Jarosław Wróbel	0,18	-
Krzysztof Nowicki	0,25	-
Marian Krzemiński	0,27 <sup>(1)</sup>	0,36
Artur Ciešlik	0,21	-
Paweł Majewski	-	0,26
Jarosław Kawula	-	0,34
Mateusz Bonca	-	0,18 <sup>(2)</sup>
Patryk Demski	0,01	0,04 <sup>(2)</sup>
Robert Sobków	0,15	0,25 <sup>(1)</sup>
Mariusz Machajewski	-	0,17
Marcin Jastrzębski	-	0,00
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	<b>0,25</b>	<b>0,29</b>
Piotr Ciach	0,04	0,04
Dariusz Figura	0,04	0,04
Beata Kozłowska-Chyła	0,05	0,05
Katarzyna Lewandowska	0,04	0,04
Adam Lewandowski	0,04	0,04
Grzegorz Rybicki	0,04	0,04
Agnieszka Szklarczyk-Mierzwa	-	0,04
<b>Razem <sup>(3)</sup></b>	<b>2,69</b>	<b>2,62</b>
w tym wypłacone wynagrodzenie zmienne:	<b>0,43</b>	<b>0,39</b>
<b>Zarząd</b>		
Jarosław Wittstock	0,28	-
Robert Sobków	0,15	0,22
Mariusz Machajewski	-	0,17

<sup>(1)</sup> W tym wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

<sup>(2)</sup> Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

<sup>(3)</sup> Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

**GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS**  
**Sródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 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 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 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 kadry kierowniczej (za wyjątkiem członków Zarządu Jednostki Dominującej)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym:	19,8	19,8
- wypłacona nagroda roczna	6,0	6,1
- wypłacona nagroda jubileuszowa	0,1	-

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Grupa nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.

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

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Sprzedaż	27,6	31,3	-	-
Zakupy	4,8	20,3	16,4	20,0
			30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
Należności			30,8	4,2
Zobowiązania			3,7	0,1

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa przeprowadzała transakcje związane głównie z zakupem ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych (8,2 mln zł), zakupem gazu ziemnego (11,2 mln zł), zakupem chemikaliów (0,9 mln zł) oraz sprzedażą paliw (4,7 mln zł).

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa podpisała umowę ze Skarbem Państwa powiązaną poprzez członków Rady Nadzorczej o zwrot poniesionych środków przeznaczonych na budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych COVID-19 w kwocie 26,5 mln zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tej transakcji w wysokości 30,5 mln zł. (patrz nota 25.2).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów wobec banku powiązanego poprzez członka Rady Nadzorczej na łączną kwotę 248,1 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 659,9 mln zł).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa 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 13,6 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.

**II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 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 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8	6.433,5	11.634,0	3.493,9	8.855,0
Koszt własny sprzedaży	9	(5.578,3)	(10.011,6)	(3.104,6)	(9.695,6)
<b>Zysk/(Strata) na sprzedaży</b>		<b>855,2</b>	<b>1.622,4</b>	<b>389,3</b>	<b>(840,6)</b>
Koszty sprzedaży	9	(177,4)	(336,1)	(191,4)	(382,1)
Koszty ogólnego zarządu	9	(70,3)	(140,5)	(69,5)	(134,1)
Pozostałe przychody	10	27,5	29,8	2,6	3,8
Pozostałe koszty	11	(21,1)	(48,2)	(1,3)	(14,2)
(Strata)/Odwrocenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	14	1,1	0,7	-	1,9
<b>Zysk/(Strata) operacyjny/(a)</b>		<b>615,0</b>	<b>1.128,1</b>	<b>129,7</b>	<b>(1.365,3)</b>
Przychody finansowe	12	323,5	251,1	370,4	240,3
w tym przychody z tytułu odsetek obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej		4,2	4,7	0,4	2,3
Koszty finansowe	13	(10,1)	(25,1)	(35,4)	(134,5)
(Strata)/Odwrocenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	14	1,1	1,1	-	-
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>929,5</b>	<b>1.355,2</b>	<b>464,7</b>	<b>(1.259,5)</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	15.1	(154,0)	(234,1)	(50,4)	274,1
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>775,5</b>	<b>1.121,1</b>	<b>414,3</b>	<b>(985,4)</b>

**Inne całkowite dochody/(straty)**

**Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku:**

Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		45,9	25,1	104,3	38,4
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	15.1	(8,7)	(4,8)	(19,8)	(7,3)
<b>Inne całkowite dochody/(straty) netto</b>		<b>37,2</b>	<b>20,3</b>	<b>84,5</b>	<b>31,1</b>
<b>Całkowite dochody/(straty) ogółem</b>		<b>812,7</b>	<b>1.141,4</b>	<b>498,8</b>	<b>(954,3)</b>

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

Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	16	184,9	184,9	184,9	184,9
- podstawowy/(a)	16	4,19	6,06	2,24	(5,33)
- rozwodniony/(a)	16	4,19	6,06	2,24	(5,33)

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Nota	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe		5.417,5	5.474,6
Aktywa niematerialne		76,9	77,7
Udziały i akcje		3.195,0	3.293,0
Pochodne instrumenty finansowe		44,5	1,2
Udzielone pożyczki		549,2	198,9
Pozostałe aktywa długoterminowe		11,9	26,2
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>9.295,0</b>	<b>9.071,6</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy		4.235,2	3.193,7
- w tym zapasy obowiązkowe		2.819,0	2.151,4
Należności z tytułu dostaw i usług		3.273,8	1.445,4
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	180,0
Pochodne instrumenty finansowe		86,4	65,9
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		361,0	121,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		387,0	1.072,0
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>8.343,4</b>	<b>6.078,3</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>17.638,4</b>	<b>15.149,9</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		(4,1)	(24,4)
Zyski zatrzymane		8.181,7	7.060,6
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>10.590,8</b>	<b>9.449,4</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, leasing	21	888,9	1.027,2
Pochodne instrumenty finansowe		1,5	1,0
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	15.2	298,9	112,5
Świadczenia pracownicze		89,3	85,3
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		12,5	13,4
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>1.291,1</b>	<b>1.239,4</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty, leasing	21	1.191,0	740,3
Pochodne instrumenty finansowe		28,9	10,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2.335,3	1.657,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		36,9	-
Świadczenia pracownicze		56,4	76,0
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		2.108,0	1.976,9
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>5.756,5</b>	<b>4.461,1</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>7.047,6</b>	<b>5.700,5</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>17.638,4</b>	<b>15.149,9</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**w milionach złotych**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

(sporządzone metodą pośrednią)

Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk netto</b>	<b>1.121,1</b>	<b>(985,4)</b>
<b>Korekty:</b>	<b>(1.832,1)</b>	<b>2.136,9</b>
Podatek dochodowy	15.1 234,1	(274,1)
Amortyzacja	9 207,0	199,8
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	53,0	115,5
Odsetki i dywidendy	(129,5)	(219,6)
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(1,5)	(0,2)
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach powiązanych	13; 18 -	26,5
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	12; 13 (106,5)	90,2
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług	(1.828,4)	1.169,1
(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	(10,3)	(19,9)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	(1.041,7)	1.577,8
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	677,7	(545,2)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw	129,6	17,8
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych	(15,6)	(0,8)
Podatek dochodowy otrzymany/(zapłacony)	164,8	(80,1)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(546,2)</b>	<b>1.071,4</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Otrzymane dywidendy	101,8	231,4
Otrzymane odsetki	0,3	0,3
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	25.1 -	16,6
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	25.1 2,7	19,5
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(149,0)	(89,0)
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	25.1 (404,4)	-
Depozyt zabezpieczający	36,5	10,3
Przepływy w ramach systemu cash pool	(25,0)	-
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	33,5	(4,4)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(403,6)</b>	<b>184,7</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	554,1	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	21 (148,9)	(152,7)
Zapłacone odsetki	21 (18,4)	(45,3)
Płatności z tytułu leasingu	21 (2,0)	(1,7)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	14,7	(50,2)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>399,5</b>	<b>(249,9)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(550,3)</b>	<b>1.006,2</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1,4	0,1
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>	<b>(548,9)</b>	<b>1.006,3</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>849,8</b>	<b>319,0</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>20 300,9</b>	<b>1.325,3</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 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
<b>1 stycznia 2021 (badane)</b>	<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(24,4)</b>	<b>7.060,6</b>	<b>9.449,4</b>
Zysk netto	16	-	-	1.121,1	1.121,1
Inne całkowite dochody/(straty) netto	-	-	20,3	-	20,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	20,3	1.121,1	1.141,4
<b>30 czerwca 2021 (niebadane)</b>	<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(4,1)</b>	<b>8.181,7</b>	<b>10.590,8</b>
<b>1 stycznia 2020 (badane)</b>	<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(203,6)</b>	<b>8.129,7</b>	<b>10.339,3</b>
Strata netto	16	-	-	(985,4)	(985,4)
Inne całkowite dochody/(straty) netto	-	-	31,1	-	31,1
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	31,1	(985,4)	(954,3)
Dywidenda	-	-	-	(184,9)	(184,9)
<b>30 czerwca 2020 (niebadane)</b>	<b>184,9</b>	<b>2.228,3</b>	<b>(172,5)</b>	<b>6.959,4</b>	<b>9.200,1</b>

## 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. Planowane połączenie z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A.

W dniu 14 lipca 2020 roku 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.

W decyzji Komisji Europejskiej zostały wskazane do zbycia następujące obszary biznesowe Grupy LOTOS S.A. (dalej jako „Zbywane Aktywa Lotos”):

- Produkcja paliw oraz działalność hurtowa,
- Logistyka paliw,
- Działalność detaliczna,
- Paliwa lotnicze,
- Asfalt.

W dniu 12 marca 2021 roku w raporcie bieżącym nr 20/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała, że Zarząd Spółki przyjął kierunkową akceptację działań wewnątrzorganizacyjnych, której celem jest optymalizacja struktury grupy kapitałowej oraz przygotowanie do wdrożenia modelu realizacji środków zaradczych niezbędnych do przejęcia kontroli kapitałowej nad Spółką przez PKN Orlen.

W dniu 12 maja 2021 roku w raporcie bieżącym nr 16/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała natomiast, że zawarła Umowę o współpracy z PKN Orlen i PGNiG S.A. („PGNiG”) oraz Skarbem Państwa („Strony”), dotyczącą rekomendowanego scenariusza konsolidacji PKN Orlen, PGNiG oraz Spółki.

Na dzień podpisania Umowy przyjętym scenariuszem przejęcia kontroli przez PKN Orlen nad Grupą LOTOS S.A. oraz PGNiG („Spółki Przejmowane”) jest dokonanie połączenia między PKN Orlen a Spółkami Przejmowanymi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, w ten sposób, że cały majątek Spółek Przejmowanych zostałby przeniesiony do PKN Orlen w zamian za akcje, które PKN Orlen przyznałby akcjonariuszom Grupy LOTOS S.A. oraz PGNiG, w ramach jednego lub dwóch odrębnych procesów połączenia.

Umowa zakłada, że w wyniku połączenia lub odpowiednio połączeń, akcjonariusze Grupy LOTOS S.A. i PGNiG w zamian za akcje posiadane w kapitałach zakładowych tych spółek obejmą nowe akcje w podwyższonym kapitale zakładowym PKN Orlen i z dniem połączenia lub odpowiednio połączeń staną się akcjonariuszami PKN Orlen.

W lipcu 2021 roku Komisja Europejska zdecydowała o wydłużeniu do dnia 14 listopada 2021 roku terminu na realizację środków zaradczych w ramach przejęcia Grupy LOTOS S.A. przez PKN Orlen.

Zarząd Spółki przeprowadził analizę wymagań MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” biorąc pod uwagę stopień zaawansowania realizacji poszczególnych środków zaradczych ujętych w tejże decyzji. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Zbywane Aktywa Lotos nie były gotowe do sprzedaży według stanu na ten dzień. Proces przygotowania poszczególnych Zbywanych Aktywów Lotos do sprzedaży obejmuje szereg istotnych, innych niż zwyczajowe, działań w 2021 roku takich jak m.in. pełne wyodrębnienie i określenie szczegółowego zakresu majątku planowanego do zbycia, uzyskanie odpowiednich zgód zewnętrznych od właściwych organów regulacyjnych oraz uzyskanie wewnętrznych zgód korporacyjnych w tym Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej. Zarząd Grupy LOTOS S.A. rozpoczął proces aktywnego poszukiwania inwestorów w pierwszym kwartale 2021 roku.



Zarówno na dzień 30 czerwca 2021 roku jak i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wyniku negocjacji z inwestorami nie da się wiarygodnie określić w związku z czym w 2021 roku może zająć konieczność wprowadzenia istotnych zmian w planie sprzedaży.

Na dzień sporządzania niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego według oceny Zarządu Jednostki Dominującej nie nastąpiło spełnienie warunków do reklasyfikacji Zbywanych Aktywów Lotos jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (oraz powiązanych z nimi zobowiązań) ani związanych z tymi aktywami działalnością jako działalnością zaniechanej.

### 3. 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 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym [Sprawozdaniem finansowym Grupy LOTOS S.A. za rok 2020](#), opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2021 roku („sprawozdanie finansowe za rok 2020”).

Zaprezentowane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało wydane w dniu 2 kwietnia 2021 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.

#### 3.1 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 2020 (patrz nota 7 do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020), nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

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

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 1 stycznia 2021 roku nie obowiązywały.

[Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2020 roku, a nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:](#)

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2: Ujawnienia zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

#### 3.3 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 2021 <sup>(1)</sup>	31 grudnia 2020 <sup>(2)</sup>
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148

<sup>(1)</sup> Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2021 roku.

<sup>(2)</sup> Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 <sup>(1)</sup>	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 <sup>(2)</sup>
USD	3,7815	4,0214
EUR	4,5472	4,4413

<sup>(1)</sup> Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku.

<sup>(2)</sup> 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.

#### 4. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

#### 5. 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 2020, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku na wyniki Grupy nadal wpływ miała pandemia COVID-19.

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.

#### Ocena przesłanek utraty wartości aktywów trwałych

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała oceny, czy istnieją przesłanki wystąpienia utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych. Dokonując analizy przesłanek utraty wartości majątku należy mieć na względzie zarówno otoczenie makroekonomiczne, wpływające na potencjał aktywów do generowania wartości, jak i czynniki wewnętrzne mające wpływ na zdolność do praktycznego wykorzystania tego potencjału. W zakresie analizy przesłanek zewnętrznych, istotnym zdarzeniem w analizowanym okresie jest pandemia COVID-19, której wpływ na sytuację makroekonomiczną był szczególnie widoczny w okresie od II do IV kwartału 2020 roku. W efekcie przeprowadzonych analiz nie stwierdzono podstaw do wykazania przesłanek utraty wartości.

#### Wycena zapasów

Zmienność cen ropy i gazu związanego z destabilizacją rynku w wyniku pandemii COVID-19 ma wpływ zarówno na popyt jak i cenę nabycia lub koszt wytworzenia oraz sprzedaży produktów Spółki. Na dzień 30 czerwca 2021 Spółka oszacowała wartość zapasów netto możliwą do uzyskania. W efekcie tych szacunków Spółka nie wykazała konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 30 czerwca 2021 roku.

#### 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 2021 roku Spółka przeprowadziła analizę w celu oceny potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych i związanymi 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 2021 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2020 roku. Spółka przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok, gdy w toku dalszych analiz wystąpi taka konieczność.

#### Płynność

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

W pierwszym półroczu 2021 roku, mimo niesprzyjających okoliczności wynikających z pandemii COVID-19, Spółka w optymalny sposób zarządzała swoimi zasobami finansowymi. Wskaźnik płynności bieżącej (1,45 wobec 1,49 na koniec 1 półrocza poprzedniego roku) oraz wskaźnik płynności szybkiej (0,71 do zanotowanego 30 czerwca 2020 roku: 0,74), jak również wskaźnik ogólnego zadłużenia (39,96% w porównaniu do I półrocza 2020 roku: 36,79%) pozostały na bezpiecznych poziomach, dzięki czemu zobowiązania były obsługiwane na bieżąco. Wygenerowane przepływy z działalności operacyjnej pozwoliły pokryć potrzeby inwestycyjne i spłacić część zadłużenia. W wyniku podwyższenia poziomu kapitału pracującego o 651,2 mln zł udział kapitału pracującego w aktywach wyniósł 14,67% wobec 13,30% w I półroczu 2020 roku. Cykl rotacji zapasów w dniach skrócił się o 19 wobec roku poprzedzającego i ukształtował się na poziomie 57,8. W wyniku wzrostu średniego stanu należności z tytułu dostaw i usług o 17,19% przy większym wzroście przychodów ze sprzedaży o 31,38% cykl obrotu należności w dniach został skrócony i wyniósł 36,7 do 41,4 zanotowanego 30 czerwca 2020 roku. Z powodu wzrostu średniego stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 17,72% oraz przy niewielkim wzroście kosztu własnego sprzedaży (3,26%) cykl zobowiązań w dniach wyniósł 36,1, będąc o 4,3 dłuższym niż w okresie porównawczym. W konsekwencji tych zmian cykl konwersji gotówki wyniósł 58,4 dnia w stosunku do 86,4 dnia zanotowanego w I półroczu 2020 roku.

Obecnie wyniki ekonomiczne, sytuacja płynnościowa oraz poziom zadłużenia Spółki są na satysfakcjonującym poziomie i na dzień publikacji raportu nie zidentyfikowano znaczących ryzyk, które mogłyby tę sytuację zmienić na niekorzyść.

**6. 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.

**7. Segmenty działalności**

Wyniki segmentów operacyjnych za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w nocie 8 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, z uwagi na identyfikację segmentów i alokację spółek do poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej LOTOS. Spółka wchodzi w skład segmentu produkcji i handlu.

**8. Przychody ze sprzedaży**

Rodzaj dobra lub usługi	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Przychody z umów z klientami</b>				
<b>Sprzedaż produktów i usług:</b>	<b>6.575,4</b>	<b>11.857,4</b>	<b>3.524,8</b>	<b>8.942,4</b>
Sprzedaż produktów	6.520,0	11.746,2	3.472,5	8.836,8
Sprzedaż usług	55,4	111,2	52,3	105,6
<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>	<b>57,4</b>	<b>142,0</b>	<b>86,8</b>	<b>178,6</b>
<b>Razem przychody z umów z klientami</b>	<b>6.632,8</b>	<b>11.999,4</b>	<b>3.611,6</b>	<b>9.121,0</b>
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	(32,1)	(68,5)	(131,6)
Leasing	(199,3)	(333,3)	(49,2)	(134,4)
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>6.433,5</b>	<b>11.634,0</b>	<b>3.493,9</b>	<b>8.855,0</b>
- w tym do jednostek powiązanych	4.087,3	7.230,9	2.135,9	5.192,2

Struktura asortymentowa sprzedaży	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Benzyny	1.092,2	1.785,3	493,2	1.345,0
Benzyna surowa	250,6	519,4	136,8	346,9
Olej napędowy	3.937,6	7.132,5	2.337,2	5.522,2
Lekki olej opałowy	105,3	319,4	76,5	239,4
Ciężki olej opałowy	17,3	162,7	29,6	195,4
Paliwo lotnicze	172,7	312,1	22,4	352,6
Paliwo bunkrowe	37,4	68,7	20,3	57,2
Komponenty do produkcji asfaltów	256,9	319,7	115,7	162,2
Oleje bazowe	224,3	427,6	91,0	246,4
Gaz płynny	125,0	233,5	64,0	152,1
Ropa naftowa	-	-	36,0	36,0
Frakcja ksylenowa	38,2	68,9	28,9	88,8
Gacz parafinowy	31,7	75,1	37,8	72,7
VGO	210,2	328,4	30,3	103,5
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	72,2	124,4	34,1	83,6
Pozostałe towary i materiały	5,8	10,5	5,5	11,4
Usługi	55,4	111,2	52,3	105,6
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	(32,1)	(68,5)	(131,6)
Leasing	(199,3)	(333,3)	(49,2)	(134,4)
<b>Razem</b>	<b>6.433,5</b>	<b>11.634,0</b>	<b>3.493,9</b>	<b>8.855,0</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

Struktura geograficzna sprzedaży	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Polska	6.100,4	10.877,6	3.189,8	7.776,1
Belgia	63,9	123,1	42,4	143,3
Czechy	6,0	6,0	14,8	56,3
Dania	71,5	71,5	-	68,7
Francja	84,5	161,8	30,3	76,3
Holandia	118,5	373,0	103,9	381,4
Niemcy	136,7	174,3	144,2	212,6
Szwecja	-	17,0	29,8	201,9
Wielka Brytania	-	-	53,2	112,9
Pozostałe kraje	51,3	195,1	3,2	91,5
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	(32,1)	(68,5)	(131,6)
Leasing	(199,3)	(333,3)	(49,2)	(134,4)
<b>Razem</b>	<b>6.433,5</b>	<b>11.634,0</b>	<b>3.493,9</b>	<b>8.855,0</b>

### 9. Koszty według rodzaju

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Amortyzacja	98,5	207,0	99,1	199,8
Zużycie materiałów i energii <sup>(1)</sup>	5.509,4	9.802,9	3.476,9	8.496,2
Usługi obce	270,5	523,8	241,5	478,1
Podatki i opłaty	132,7	237,0	123,0	242,2
Koszty świadczeń pracowniczych	75,2	158,1	77,0	151,9
Pozostałe koszty rodzajowe	32,3	56,9	24,1	46,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27,2	78,3	84,3	192,4
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>6.145,8</b>	<b>11.064,0</b>	<b>4.125,9</b>	<b>9.806,9</b>
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(319,8)	(575,8)	(760,4)	404,9
<b>Razem</b>	<b>5.826,0</b>	<b>10.488,2</b>	<b>3.365,5</b>	<b>10.211,8</b>

w tym:

Koszt własny sprzedaży	5.578,3	10.011,6	3.104,6	9.695,6
Koszty sprzedaży	177,4	336,1	191,4	382,1
Koszty ogólnego zarządu	70,3	140,5	69,5	134,1

<sup>(1)</sup> W tym ujemne różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujęte w koszcie własnym sprzedaży za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku: 8,6 mln zł i 32,3 mln zł (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).

### 10. Pozostałe przychody

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	0,3	0,3
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych		0,4	0,4	-	-
Dotacje		0,4	0,6	1,5	1,7
Kary i odszkodowania		0,1	0,2	0,2	0,6
Zwrot akcyzy		-	0,2	0,1	0,4
Rozliczenie kosztów za budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19	25.2	26,5	26,5	-	-
Pozostałe		0,1	1,9	0,5	0,8
<b>Razem</b>		<b>27,5</b>	<b>29,8</b>	<b>2,6</b>	<b>3,8</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**11. Pozostałe koszty**

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Kary i odszkodowania		-	-	0,1	0,1
Darowizny na cele społeczne		-	-	0,4	11,4
Składki członkowskie związane z przynależnością do organizacji branżowych		0,5	2,3	0,6	2,2
Środki przeznaczone na budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19	25.2	1,4	26,5	-	-
Dostawa materiałów związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19	25.2	18,8	18,8	-	-
Pozostałe		0,4	0,6	0,2	0,5
<b>Razem</b>		<b>21,1</b>	<b>48,2</b>	<b>1,3</b>	<b>14,2</b>

**12. Przychody finansowe**

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Dywidendy:		<b>136,7</b>	<b>139,0</b>	<b>232,0</b>	<b>232,0</b>
- od jednostek powiązanych	25.1	135,0	137,3	229,0	229,0
- od jednostek pozostałych		1,7	1,7	3,0	3,0
Odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej		<b>4,2</b>	<b>4,7</b>	<b>0,4</b>	<b>2,3</b>
- od należności z tytułu dostaw i usług		0,2	0,3	0,1	0,1
- od środków pieniężnych		-	-	-	0,1
- od lokat		-	-	0,2	1,8
- od udzielonych pożyczek		4,0	4,4	0,1	0,3
Różnice kursowe:		<b>39,9</b>	<b>-</b>	<b>22,3</b>	<b>5,1</b>
- od kredytów		32,9	-	32,8	17,0
- od udzielonych pożyczek		-	-	(0,1)	0,1
- od prowizji od pożyczek		(0,5)	-	(0,4)	0,4
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych		5,1	-	(9,1)	(11,1)
- od środków pieniężnych		1,7	-	(1,3)	0,1
- od zobowiązań inwestycyjnych		0,7	-	0,4	(1,4)
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:		<b>142,3</b>	<b>106,5</b>	<b>115,3</b>	<b>-</b>
- wycena		120,8	58,3	151,3	-
- rozliczenie		21,5	48,2	(36,0)	-
Prowizje od pożyczki warunkowej	25.1	<b>0,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,4</b>	<b>0,9</b>
<b>Razem</b>		<b>323,5</b>	<b>251,1</b>	<b>370,4</b>	<b>240,3</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

### 13. Koszty finansowe

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Odsetki:		9,1	16,8	7,8	15,5
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:		6,8	12,1	5,5	11,2
- od kredytów		6,6	11,7	5,4	11,0
- od cash pool		0,1	0,2	-	-
- pozostałe		0,1	0,2	0,1	0,2
• odsetki od leasingu		2,0	3,9	1,9	3,5
• pozostałe odsetki		0,3	0,8	0,4	0,8
Różnice kursowe:		-	5,8	-	-
- od kredytów		-	23,1	-	-
- od prowizji od pożyczki warunkowej		-	(0,1)	-	-
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych		-	(15,3)	-	-
- od środków pieniężnych		-	(1,4)	-	-
- od zobowiązań inwestycyjnych		-	(0,5)	-	-
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:		-	-	-	90,2
- wycena		-	-	-	35,7
- rozliczenie		-	-	-	54,5
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach powiązanych	18	-	-	26,5	26,5
Prowizje bankowe		-	0,4	-	-
Rezerwa na ryzyko podatkowe		1,0	2,0	1,1	2,1
Pozostałe		-	0,1	-	0,2
<b>Razem</b>		<b>10,1</b>	<b>25,1</b>	<b>35,4</b>	<b>134,5</b>

### 14. (Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości należności	1,1	0,7	-	1,9
- odpisy	0,7	(0,1)	-	(0,9)
- odwrócenie odpisów	0,4	0,8	-	2,8
Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości pożyczki	1,1	1,1	-	-
<b>Razem</b>	<b>2,2</b>	<b>1,8</b>	<b>-</b>	<b>1,9</b>

### 15. Podatek dochodowy

#### 15.1 Obciążenia podatkowe

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2021	zakończone 30 czerwca 2020	zakończone 30 czerwca 2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący	52,5	52,5	0,6	0,7
Podatek odroczony	101,5	181,6	49,8	(274,8)
<b>Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto</b>	<b>154,0</b>	<b>234,1</b>	<b>50,4</b>	<b>(274,1)</b>
Obciążenia podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	8,7	4,8	19,8	7,3

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

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**15.2 Odroczone podatki dochodowe**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	z całkowitych dochodów 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021
	Nota	(niebadane)	(niebadane)
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego:</b>			
Świadczenia pracownicze		27,4	34,0
Ujemna wycena pochodnych instrumentów finansowych		1,6	1,0
Strata podatkowa rozliczana w czasie		134,9	262,6
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		1,0	5,8
Rezerwy		19,2	46,6
Pozostałe		16,0	27,1
		<b>200,1</b>	<b>377,1</b>
			<b>(177,0)</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego:</b>			
Różnice przejściowe dotyczące rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		443,4	446,7
Różnica z tytułu księgowej i podatkowej wyceny umów leasingu		29,0	28,7
Dodatnia wycena pochodnych instrumentów finansowych		24,4	9,1
Pozostałe		2,2	5,1
		<b>499,0</b>	<b>489,6</b>
			<b>9,4</b>
<b>Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane:</b>			<b>(186,4)</b>
- w wyniku netto			(181,6)
- w innych całkowitych (dochodach)/stratach netto	15.1		(4,8)
<b>Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego</b>		<b>(298,9)</b>	<b>(112,5)</b>

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2021 - 2098.

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

	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30 czerwca 2021	30 czerwca 2021	30 czerwca 2020	30 czerwca 2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk/(Strata) netto w mln zł (A)	775,5	1.121,1	414,3	(985,4)
Średnia ważona liczba akcji w mln sztuk (B)	184,9	184,9	184,9	184,9
<b>Zysk/(Strata) netto na jedną akcję (w zł) (A/B)</b>	<b>4,19</b>	<b>6,06</b>	<b>2,24</b>	<b>(5,33)</b>

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 2021 roku oraz 2020 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.

**17. Dywidendy**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2020). Umowa kredytowa ogranicza możliwość wypłaty dywidendy przez Grupę LOTOS S.A. i uzależnia ją od osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok 2020 w wysokości 881,4 mln zł w całości z kapitału zapasowego Spółki.

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**18. Odpisy aktualizujące**

	Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa niematerialne		Zapasy		Należności		Udziały i akcje		Razem	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>3 miesiące zakończone 30 czerwca</b>										
<b>Stan na początek (niebadane)</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>980,9</b>	<b>69,2</b>	<b>55,4</b>	<b>16,6</b>	<b>16,6</b>	<b>88,4</b>	<b>1.053,7</b>
Utworzenie	-	-	-	9,3	(0,6)	-	-	26,5	(0,6)	35,8
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(0,4)	-	-	(975,7)	(0,7)	(0,1)	-	-	(1,1)	(975,8)
<b>Stan na koniec (niebadane)</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>14,5</b>	<b>67,9</b>	<b>55,3</b>	<b>16,6</b>	<b>43,1</b>	<b>86,7</b>	<b>113,7</b>
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca</b>										
<b>Stan na początek (badane)</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>6,4</b>	<b>1,9</b>	<b>66,9</b>	<b>57,1</b>	<b>16,6</b>	<b>16,6</b>	<b>90,7</b>	<b>76,4</b>
Utworzenie	-	-	-	988,3	2,2	1,1	-	26,5	2,2	1.015,9
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(0,4)	-	(4,6)	(975,7)	(1,2)	(2,9)	-	-	(6,2)	(978,6)
<b>Stan na koniec (niebadane)</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>14,5</b>	<b>67,9</b>	<b>55,3</b>	<b>16,6</b>	<b>43,1</b>	<b>86,7</b>	<b>113,7</b>

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 13).

**19. Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych**

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Nakłady inwestycyjne	142,4	60,4

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nakłady inwestycyjne związane były głównie z zakupem katalizatorów i części zamiennych, budową nalewaka kolejowego, modernizacją systemów sterowania instalacjami oraz modernizacją instalacji Clausa (odzysku siarki).

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Spółki dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wynosiły 219,8 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 76,6 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z projektem modernizacji instalacji Clausa (odzysku siarki), modernizacją systemów sterowania instalacjami, projektem instalacji oczyszczania wodoru (Pure H2) oraz projektem rozbudowy pojemności magazynowych i mocy nalewaczy LPG.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 2020 roku nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.

**20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	30 czerwca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020 (niebadane)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	387,0	1.325,3
Kredyty w rachunku bieżącym	(86,1)	-
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>300,9</b>	<b>1.325,3</b>



## 21. Kredyty, leasing

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Kredyty:	1.913,6	1.612,6
- kredyt na refinansowanie i finansowanie zapasów	762,7	188,2
- kredyty inwestycyjne	1.064,8	1.202,2
- kredyty obrotowe	86,1	222,2
Leasing	166,3	154,9
<b>Razem</b>	<b>2.079,9</b>	<b>1.767,5</b>
w tym:		
część długoterminowa	888,9	1.027,2
część krótkoterminowa	1.191,0	740,3

	Kredyty	Leasing	Razem
<b>31 grudnia 2020 (badane)</b>	<b>1 612,6</b>	<b>154,9</b>	<b>1 767,5</b>
Wpływy netto	554,1	-	554,1
Wydatki netto	(148,9)	(2,0)	(150,9)
Zapłacone odsetki i prowizje	(10,6)	(7,6)	(18,2) <sup>(1)</sup>
Nowe umowy leasingu	-	0,2	0,2
Naliczone odsetki i prowizje	12,5	3,9	16,4
Różnice kursowe	30,0	-	30,0
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(136,1)	-	(136,1)
Pozostałe	-	16,9	16,9
<b>30 czerwca 2021 (niebadane)</b>	<b>1 913,6</b>	<b>166,3</b>	<b>2 079,9</b>

<sup>(1)</sup> W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, w pozycji „Zapłacone odsetki”, uwzględnione zostały również odsetki w wysokości 0,2 mln zł, zapłacone z tytułu korzystania przez Spółkę ze środków udostępnionych w ramach systemu cash pool.

	Kredyty	Leasing	Razem
<b>31 grudnia 2019 (badane)</b>	<b>1 730,7</b>	<b>189,6</b>	<b>1 920,3</b>
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)
<b>30 czerwca 2020 (niebadane)</b>	<b>1 628,7</b>	<b>137,6</b>	<b>1 766,3</b>

### Istotne umowy kredytowe Spółki

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania z tytułu zaciągniętych przez Spółkę kredytów na refinansowanie kredytów związanych z realizacją Programu 10+ wyniosły w kwocie nominalnej 1.151,1 mln zł, z czego 1.065,0 mln zł (280 mln USD) przypadło na kredyt terminowy, a 86,1 mln zł na kredyt obrotowy. Na dzień 31 grudnia 2020 roku była to kwota 1.424,9 mln zł, z czego 1.202,7 mln zł (320 mln USD) przypadało na kredyt terminowy, a 222,2 mln zł na kredyt obrotowy.

Spółka korzysta również z kredytu na refinansowanie i finansowanie zapasów. Wykorzystanie tego kredytu na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosło 760,7 mln zł (200 mln USD). Na dzień 31 grudnia 2020 roku było to 187,9 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

Wpływy z tytułu zaciągniętych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku kredytów bankowych Spółki wyniosły 554,1 mln zł i dotyczyły kredytu na refinansowanie i finansowanie zapasów. Wydatki z tytułu spłaty kredytów w tym samym okresie wyniosły 148,9 mln zł i dotyczyły kredytów inwestycyjnych. 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 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku w Spółce nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

## 23. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych (zasady opisano w notce 7.17 do sprawozdania finansowego za rok 2020) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 27.2 do sprawozdania finansowego za rok 2020).

### 23.1 Ustalenie wartości godziwej

30 czerwca 2021	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe</b>					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	306,3	306,3	-	-	306,3
Udzielone pożyczki	606,6	606,6	-	606,6	-
Pochodne instrumenty finansowe	130,9	130,9	43,2	87,7	-
<b>Razem</b>	<b>1 043,8</b>	<b>1 043,8</b>	<b>43,2</b>	<b>694,3</b>	<b>306,3</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Kredyty	1 913,6	1 917,6	-	1 917,6	-
Pochodne instrumenty finansowe	30,4	30,4	-	30,4	-
<b>Razem</b>	<b>1 944,0</b>	<b>1 948,0</b>	<b>-</b>	<b>1 948,0</b>	<b>-</b>

  

31 grudnia 2020	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe</b>					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	306,3	306,3	-	-	306,3
Udzielone pożyczki	199,8	199,8	-	199,8	-
Pochodne instrumenty finansowe	67,1	67,1	14,8	52,3	-
<b>Razem</b>	<b>573,2</b>	<b>573,2</b>	<b>14,8</b>	<b>252,1</b>	<b>306,3</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Kredyty	1 612,6	1 617,3	-	1 617,3	-
Pochodne instrumenty finansowe	11,3	11,3	-	11,3	-
<b>Razem</b>	<b>1 623,9</b>	<b>1 628,6</b>	<b>-</b>	<b>1 628,6</b>	<b>-</b>

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada ich wartości księgowej.

### 24. Zobowiązania i aktywa warunkowe

#### 24.1 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

##### Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe Spółki są przedmiotem kontroli celno-skarbowych prowadzonych przez organy kontroli skarbowej. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje rezerwę na ryzyko podatkowe, utworzoną w związku z tymi postępowaniami, w wysokości 89,3 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 87,3 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, utrzymującą 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, utrzymującą 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, utrzymującą 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.

W dniu 8 października 2020 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku utrzymał w mocy decyzje Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 29 grudnia 2015 roku oraz z dnia 29 lutego 2016 roku. W dniu 23 listopada 2020 roku Spółka złożyła odwołania od niekorzystnych decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku. W dniu 23 grudnia 2020 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku wydał decyzje odmawiające uchylenia decyzji z dnia 8 października 2020 roku, na które Spółka złożyła skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku. W dniu 15 czerwca 2021 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gdańsku oddalił skargi Spółki na odmowę uchylenia decyzji ostatecznych w sprawie określenia zobowiązania w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2010 i 2011 roku. Po uzyskaniu pisemnego uzasadnienia Spółka rozważyła złożenie skargi kasacyjnej.

Poza informacjami zaprezentowanymi powyżej, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany z tytułu innych spraw sądowych lub innych postępowań.

#### 24.2 Pozostałe zobowiązania i aktywa warunkowe

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2020 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w zakresie pozostałych istotnych zobowiązań i aktywów warunkowych Spółki.

### 25. Informacje o podmiotach powiązanych

#### 25.1 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi, w których Grupa LOTOS S.A. posiada udziały i akcje

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
		30 czerwca 2021	30 czerwca 2021	30 czerwca 2020	30 czerwca 2020
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
<b>Jednostki zależne</b>					
Sprzedaż	8	4.025,4	7.104,3	2.131,9	5.095,1
Zakupy		718,6	1.304,9	460,8	1.044,9
Sprzedaż uprawnień do emisji CO <sub>2</sub>		-	-	16,6	16,6
Zakupy rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		2,5	3,9	5,8	8,4
Otrzymane dywidendy	12	135,0	135,1	229,0	229,0
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek		0,4	0,4	0,1	0,3
Prowizje od pożyczki warunkowej	12	0,4	0,9	0,4	0,9
<b>Wspólne przedsięwzięcia</b>					
Sprzedaż	8	61,9	126,6	4,0	97,1
Otrzymane dywidendy	12	-	2,2	-	-

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
	(niebadane)	(badane)
<b>Jednostki zależne</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	1.993,0	870,0
Należności z tytułu naliczonych dywidend od spółki LOTOS Oil Sp. z o.o.	36,8	-
Należności z tytułu umorzenia udziałów spółki LOTOS Lab Sp. z o.o.	98,0	-
Należności z tytułu pożyczek	405,6	3,9
Prowizje od pożyczki warunkowej	11,0	10,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	359,9	265,3
<b>Wspólne przedsięwzięcia</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	27,2	6,5

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka udzieliła pożyczki spółkom: LOTOS Asphalt oraz LOTOS Straż w wysokości odpowiednio 400,0 mln zł oraz 4,4 mln zł (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Spółka nie udzielała pożyczek jednostkom powiązanym).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku spółki: SPV Petro Sp. z o.o. oraz LOTOS Straż spłaciły pożyczki udzielone w kwocie odpowiednio 2,4 mln zł oraz 0,3 mln zł (w okresie 6 miesięcy zakończonym 2020 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).

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

Poniżej przedstawiono informacje na temat udzielonych przez Grupę LOTOS S.A. pożyczek jednostkom powiązanym wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku:

Jednostka powiązana	Kwota pożyczki	Kwota pożyczki		Termin spłaty pożyczki	Zabezpieczenie	Warunki finansowe (warunki oprocentowania)
	według umowy	pozostała do spłaty	PLN			
	(mln)	(mln)	(mln)			
LOTOS Straż Sp. z o.o.	6,0 PLN	5,3	-	30.04.2026	weksel własny "in blanco" z klauzula "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową	oprocentowanie pożyczki w skali roku jest zmienne, określone w oparciu o stawkę WIBOR 1M powiększoną o marżę
LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	400,0 PLN	400,3	-	08.06.2025	weksel własny "in blanco" z klauzula "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową	oprocentowanie pożyczki w skali roku jest zmienne, określone w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka nie udzielała poręczeń jednostkom powiązanym.

Na dzień 30 czerwca 2021 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.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku poręczenie udzielone spółce LOTOS Kolej Sp. z o. o. z tytułu zabezpieczenia środków finansowych w kwocie 51,8 mln zł na zakup nowoczesnego taboru do obsługi połączeń intermodalnych przestało obowiązywać w związku z rozwiązaniem listu intencyjnego. Na dzień 31 grudnia 2020 roku poręczenie obowiązywało.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zastawy finansowy i rejestrowy ustanowiony na udziałach Grupy LOTOS S.A. w spółce LOTOS Asfalt Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia umowy kredytowej zawartej przez spółkę LOTOS Asfalt Sp. z o.o. i konsorcjum instytucji finansowych w związku z finansowaniem Projektu EFRA przestały obowiązywać w związku ze spłatą kredytów w dniu 21 czerwca 2021 roku. Na dzień 31 grudnia 2020 roku zastawy obowiązywały.

W dniu 25 lutego 2021 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała ze spółką LOTOS Lab Sp. z o.o. umowę przeniesienia na rzecz spółki LOTOS Lab Sp. z o.o. 196.000 sztuk udziałów o wartości nominalnej 500,0 zł każdy. Łączna kwota zbywanych przez Grupę LOTOS S.A. udziałów spółki LOTOS Lab Sp. z o.o. wyniosła 98,0 mln zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo nierozliczonych należności z tytułu tej transakcji wynosiło 98,0 mln zł.

## 25.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A.

W związku z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19, Grupa LOTOS S.A. w roku 2020 wykonała polecenie Prezesa Rady Ministrów wydane na podstawie art. 11 ust. 2 Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 roku, poz. 1842) i zakupione środki ochrony indywidualnej służące zwalczaniu pandemii COVID-19 przekazała do składnic Agencji Rezerw Materiałowych. W związku z powyższym, na podstawie umowy zawartej dnia 16 kwietnia 2020 roku pomiędzy Skarbem Państwa – Prezesem Rady Ministrów a Grupą LOTOS S.A., Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tych transakcji na dzień 30 czerwca 2021 roku w wysokości 27,0 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 45,8 mln zł).

Ponadto, na podstawie decyzji administracyjnej Grupa LOTOS S.A. otrzymała polecenie budowy szpitala tymczasowego jako kolejny element wsparcia społeczeństwa przez podmioty kontrolowane przez Skarb Państwa. Koszty poniesione w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w związku z zaangażowaniem Grupy LOTOS S.A. w budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala, na których zwrot Grupa LOTOS S.A. podpisała w dniu 6 kwietnia 2021 umowę ze Skarbem Państwa, wyniosły 26,5 mln zł (patrz nota 10 i nota 11). Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tej transakcji w wysokości 30,5 mln zł.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa.

### 25.2.1 Transakcje z jednostkami powiązanymi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Grupa LOTOS S.A. przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Spółka zidentyfikowała transakcje z jednostkami powiązanymi poprzez Skarb Państwa w oparciu o „Wykaz Spółek z udziałem Skarbu Państwa” ze strony internetowej Serwisu Rzeczypospolitej Polskiej. Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i związane były z bieżącą działalnością operacyjną Spółki. Transakcje dotyczyły głównie zakupu i sprzedaży paliw oraz gazu ziemnego, zakupu ropy naftowej, energii oraz usług transportowych.

	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Sprzedaż	85,1	177,6	113,3	347,2
Zakupy	399,7	839,7	258,4	628,7

  

	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (badane)
Należności	30,0	75,1
Zobowiązania	235,6	158,9

Ponadto, na dzień 30 czerwca 2021 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 338,5 mln zł (PKO BP S.A. i PEKAO S.A.) (31 grudnia 2020 roku: 380,2 mln zł).

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

w mln zł

**25.3 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej**

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
<b>Zarząd</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	<b>2,44</b>	<b>2,33</b>
Zofia Paryła	0,39	0,37
Jarosław Wittstock	0,62	0,36
Piotr Walczak	0,36	-
Jarosław Wróbel	0,18	-
Krzysztof Nowicki	0,25	-
Marian Krzemiński	0,27 <sup>(1)</sup>	0,36
Artur Cieślik	0,21	-
Paweł Majewski	-	0,26
Jarosław Kawula	-	0,34
Mateusz Bonca	-	0,18 <sup>(2)</sup>
Patryk Demski	0,01	0,04 <sup>(2)</sup>
Robert Sobków	0,15	0,25 <sup>(1)</sup>
Mariusz Machajewski	-	0,17
Marcin Jastrzębski	-	0,00
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	<b>0,25</b>	<b>0,29</b>
Piotr Ciach	0,04	0,04
Dariusz Figura	0,04	0,04
Beata Kozłowska-Chyła	0,05	0,05
Katarzyna Lewandowska	0,04	0,04
Adam Lewandowski	0,04	0,04
Grzegorz Rybicki	0,04	0,04
Agnieszka Szklarczyk-Mierzwa	-	0,04
<b>Razem <sup>(3)</sup></b>	<b>2,69</b>	<b>2,62</b>
w tym wypłacone wynagrodzenie zmienne:	<b>0,43</b>	<b>0,39</b>
<b>Zarząd</b>		
Jarosław Wittstock	0,28	-
Robert Sobków	0,15	0,22
Mariusz Machajewski	-	0,17

<sup>(1)</sup> W tym wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

<sup>(2)</sup> Wypłacone odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji.

<sup>(3)</sup> Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 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 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 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 2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym:	9,8	8,9
- wypłacona nagroda roczna	3,5	2,2

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.

#### **25.4 Transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez członków Zarządu bądź Rady Nadzorczej Spółki**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa LOTOS S.A. przeprowadzała transakcje związane głównie z zakupem ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych (3,4 mln zł), zakupem gazu ziemnego (11,2 mln zł) oraz zakupem chemikaliów (0,9 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo zobowiązań z tytułu wymienionych transakcji wyniosło 2,6 mln zł.

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka podpisała umowę ze Skarbem Państwa powiązanym poprzez członków Rady Nadzorczej o zwrot poniesionych środków przeznaczonych na budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych COVID-19 w kwocie 26,5 mln zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje nierozliczone saldo należności od Skarbu Państwa z tytułu tej transakcji w wysokości 30,5 mln zł. (patrz nota 25.2).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa LOTOS S.A. przeprowadzała transakcje związane głównie z zakupem ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych (11,4 mln zł) oraz dokonała zakupu usługi transportowej związanej z nabyciem środków ochrony osobistej (6,4 mln zł).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów wobec banku powiązanego poprzez członka Rady Nadzorczej na łączną kwotę 214,9 mln zł (31 grudnia 2020 roku: 290,7 mln zł).

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

#### **26. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego**

W dniu 20 lipca 2021 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała od spółki LOTOS Lab Sp. z o.o. należność w kwocie 98,0 mln zł z tytułu zbycia przez Grupę LOTOS S.A. udziałów spółki LOTOS Lab Sp. z o.o. (patrz nota 25.1).

W dniu 29 lipca 2021 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała dywidendę od spółki LOTOS Infrastruktura S.A. (spółka w 100% zależna od Grupy LOTOS S.A.) w kwocie 0,7 mln zł.

#### ZATWIERDZENIE PÓŁROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO

Niniejszy półroczny raport finansowy został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 11 sierpnia 2021 roku.

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

Prezes Zarządu

---

Zofia Paryła

Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i Innowacji

---

Jarosław Piotr Wróbel

Wiceprezes Zarządu ds. Produkcji i Handlu

---

Piotr Aleksander Walczak

Wiceprezes Zarządu ds. Korporacyjnych

---

Jarosław Wittstock

Wiceprezes Zarządu ds. Fuzji i Przejęć

---

Krzysztof Nowicki

p.o. Dyrektora Centrum Finansowo-Księgowego

---

Magdalena Skibińska