



Grupa Kapitałowa LOTOS

KWARTALNY RAPORT FINANSOWY
ZA 1 KWARTAŁ 2022 ROKU



I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 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.....	11
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.....	14
4.	Zasady sporządzania i prezentacji.....	14
4.1	Zasady rachunkowości.....	15
4.2	Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania.....	15
4.3	Zastosowane kursy walut.....	15
5.	Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	15
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.....	15
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.....	17
8.	Segmenty działalności.....	18
8.1	Przychody ze sprzedaży.....	18
8.1.1	Przychody z umów z klientami według asortymentu.....	19
8.1.2	Przychody z umów z klientami według struktury geograficznej.....	19
9.	Koszty według rodzaju.....	20
10.	Pozostałe przychody.....	20
11.	Pozostałe koszty.....	20
12.	Przychody finansowe.....	21
13.	Koszty finansowe.....	21
14.	(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych.....	21
15.	Podatek dochodowy.....	22
15.1	Obciążenia podatkowe.....	22
15.2	Odroczony podatek dochodowy.....	22
15.2.1	Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.....	22
16.	Zysk netto przypadający na jedną akcję.....	23
17.	Dywidendy.....	23
18.	Odpisy aktualizujące.....	23
19.	Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.....	23
20.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	24
21.	Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing.....	24
22.	Rezerwy.....	26
23.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.....	27
23.1	Ustalenie wartości godziwej.....	27
24.	Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	27
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.....	27
24.2	Pozostałe zobowiązania warunkowe.....	28
25.	Informacje o podmiotach powiązanych.....	28
25.1	Informacje o transakcjach ze wspólnymi przedsięwzięciami, w których Grupa posiada udziały.....	28
25.2	Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą.....	28
25.2.1	Transakcje z jednostkami powiązаныmi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ.....	28
25.3	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej.....	29
25.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.....	30
II.	KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 ROKU.....	31
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	32
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	33
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	34
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	35
	ZATWIERDZENIE KWARTALNEGO RAPORTU FINANSOWEGO.....	36

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8	10.967,5	5.863,3
Koszt własny sprzedaży	9	(8.571,1)	(4.709,4)
Zysk na sprzedaży		2.396,4	1.153,9
Koszty sprzedaży	9	(350,0)	(323,9)
Koszty ogólnego zarządu	9	(165,5)	(138,4)
Pozostałe przychody	10	13,3	10,1
Pozostałe koszty	11	(6,2)	(36,9)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości należności	14	(1,9)	(0,5)
Zysk operacyjny		1.886,1	664,3
Przychody finansowe	12	6,5	1,1
w tym przychody z tytułu odsetek obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej	12	6,1	1,0
Koszty finansowe	13	(114,0)	(185,9)
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		1,6	(0,5)
Zysk przed opodatkowaniem		1.780,2	479,0
Podatek dochodowy od osób prawnych	15.1	(565,1)	(125,7)
Zysk netto		1.215,1	353,3
Inne całkowite dochody/(straty)			
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku:		40,2	31,3
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		50,8	48,2
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(13,1)	(20,8)
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	15.1	2,5	3,9
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną zreklasyfikowane do wyniku:		(42,0)	-
Zyski/(Straty) z tytułu inwestycji w instrumenty kapitałowe		(51,8)	-
Podatek dochodowy		9,8	-
Inne całkowite dochody/(straty) netto		(1,8)	31,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem		1.213,3	384,6
Zysk netto przypisany:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1.215,1	353,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1.213,3	384,6
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej na jedną akcję (w złotych)			
Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	16	184,9	184,9
- podstawowy	16	6,57	1,91
- rozwodniony	16	6,57	1,91

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu produkcji i handlu		9.420,9	9.343,5
Aktywa niematerialne segmentu produkcji i handlu		194,6	192,9
Rzeczowe aktywa trwałe segmentu wydobywczego		3.582,6	3.540,5
Aktywa niematerialne segmentu wydobywczego		483,5	417,3
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności		28,8	28,0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15.2	195,0	189,7
Pochodne instrumenty finansowe		135,6	135,2
Udziały i akcje		245,6	297,4
Udzielone pożyczki		212,9	210,3
Pozostałe aktywa długoterminowe		166,5	170,8
Aktywa trwałe razem		14.666,0	14.525,6
Aktywa obrotowe			
Zapasy		8.268,6	5.611,7
- w tym zapasy obowiązkowe		4.203,7	3.409,3
Należności z tytułu dostaw i usług		2.982,3	2.648,5
Należności z tytułu podatku dochodowego		41,6	27,1
Pochodne instrumenty finansowe		132,6	81,5
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		562,8	498,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	2.113,8	2.572,1
Aktywa obrotowe razem		14.101,7	11.439,2
Aktywa razem		28.767,7	25.964,8
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		(63,9)	(53,3)
Kapitał z aktualizacji wyceny		(52,0)	(10,0)
Zyski zatrzymane		13.510,3	12.295,2
Różnice kursowe z przeliczenia		199,5	148,7
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		16.007,1	14.793,8
Udziały niekontrolujące		0,1	0,1
Kapitał własny razem		16.007,2	14.793,9
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	21	2.503,2	2.191,1
Pochodne instrumenty finansowe		6,3	1,1
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	15.2	717,9	556,7
Świadczenia pracownicze		243,1	236,9
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		1.515,8	1.447,7
Zobowiązania długoterminowe razem		4.986,3	4.433,5
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing	21	1.183,1	1.048,1
Pochodne instrumenty finansowe		117,7	31,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3.206,4	2.360,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		772,9	534,7
Świadczenia pracownicze		276,7	200,7
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		2.217,4	2.562,8
Zobowiązania krótkoterminowe razem		7.774,2	6.737,4
Zobowiązania razem		12.760,5	11.170,9
Kapitał własny i zobowiązania razem		28.767,7	25.964,8

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(sporządzone metodą pośrednią)

	Nota	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		1.215,1	353,3
Korekty:		(1.424,9)	(1.361,0)
Podatek dochodowy	15.1	565,1	125,7
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		(1,6)	0,5
Amortyzacja	8; 9	327,4	263,4
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		22,8	98,4
Odsetki i dywidendy		32,3	36,0
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej		(0,2)	-
Odpisy/(Odwroćenie) odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych		(0,1)	0,5
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	13	38,0	36,2
(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług		(333,8)	(652,1)
(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów		(55,5)	(59,8)
(Zwiększenie) stanu zapasów		(2.662,4)	(855,8)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		846,3	(511,7)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw		(285,4)	126,6
Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych		82,2	31,1
Podatek dochodowy zapłacony		(203,0)	(22,8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(412,8)	(1.030,5)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Dywidendy otrzymane		-	2,2
Odsetki otrzymane		0,5	-
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych		0,7	8,3
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych		(303,6)	(297,6)
Depozyt zabezpieczający		(3,5)	(0,3)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		1,0	33,5
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(304,9)	(253,9)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	21	856,2	556,3
Otrzymane dotacje		15,4	5,0
Emisja obligacji	21	38,0	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	21	(566,5)	(165,2)
Wykup obligacji	21	(22,4)	-
Zapłacone odsetki	21	(42,3)	(38,5)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	21	(58,4)	(59,1)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		0,3	(6,5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		220,3	292,0
Przepływy pieniężne netto razem		(497,4)	(992,4)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(18,0)	5,7
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		(515,4)	(986,7)
Środki pieniężne na początek okresu		2.572,1	1.923,4
Środki pieniężne na koniec okresu	20	2.056,7	936,7

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowo z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
1 stycznia 2022 (badane)		184,9	2.228,3	(53,3)	(10,0)	12.295,2	148,7	14.793,8	0,1	14.793,9
Zysk netto	16	-	-	-	-	1.215,1	-	1.215,1	-	1.215,1
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	(10,6)	(42,0)	-	50,8	(1,8)	-	(1,8)
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	(10,6)	(42,0)	1.215,1	50,8	1.213,3	-	1.213,3
31 marca 2022 (niebadane)		184,9	2.228,3	(63,9)	(52,0)	13.510,3	199,5	16.007,1	0,1	16.007,2
1 stycznia 2021 (badane)		184,9	2.228,3	(24,4)	-	9.078,0	106,9	11.573,7	0,1	11.573,8
Zysk netto	16	-	-	-	-	353,3	-	353,3	-	353,3
Inne całkowite dochody/(straty) netto		-	-	(16,9)	-	-	48,2	31,3	-	31,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem		-	-	(16,9)	-	353,3	48,2	384,6	-	384,6
31 marca 2021 (niebadane)		184,9	2.228,3	(41,3)	-	9.431,3	155,1	11.958,3	0,1	11.958,4

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 30 stanowią jego integralną część

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. Od 9 czerwca 2005 roku akcje Jednostki Dominującej tj. Grupy LOTOS S.A. są notowane na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (GPW) w systemie notowań ciągłych. Według klasyfikacji GPW 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.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Jednostka Dominująca					
Segment produkcji i handlu					
• Grupa LOTOS S.A.	Gdańsk	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Jednostki bezpośrednio zależne konsolidowane metodą pełną					
Segment wydobywczy					
• LOTOS Upstream Sp. z o.o. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.)	Gdańsk	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów	100,00%	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%
Segment produkcji i handlu					
• LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	100,00%	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, przerób ropy naftowej	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%
• LOTOS Green H2 Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 1 Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 2 Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 3 Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 4 Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.	Szczecin	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
• LOTOS SPV 6 Sp. z o.o.	Szczecin	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	-
Jednostki bezpośrednio zależne nie objęte konsolidacją					
• 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
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Jednostki pośrednio zależne konsolidowane metodą pełną					
Segment produkcji i handlu					
GK LOTOS Lab Sp. z o.o.					
• LOTOS Vera Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Produkcja samochodów osobowych	-	- ⁽¹⁾	100,00%
GK LOTOS Infrastruktura S.A.					
• RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu	100,00%	100,00%	100,00%
GK LOTOS Terminale S.A.					
• LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME)	100,00%	100,00%	100,00%
Segment wydobywczy					
GK LOTOS Upstream Sp. z o.o.					
• LOTOS Exploration and Production Norge AS	Norwegia, Stavanger	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej na Norweskim Szelfie Kontynentalnym, świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobyciem ropy naftowej i gazu ziemnego	100,00%	100,00%	100,00%
• AB LOTOS Geonafta (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK AB LOTOS Geonafta)	Litwa, Gargzdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej	100,00%	100,00%	100,00%
• UAB Genciu Nafta	Litwa, Gargzdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	100,00%	100,00%	100,00%
• UAB Manifoldas	Litwa, Gargzdai	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	-	- ⁽²⁾	100,00%
GK LOTOS Petrobaltic S.A.					
• 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
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
			31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności					
Segment produkcji i handlu					
LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o. ⁽²⁾	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	50,00%	50,00%	50,00%
Segment wydobywczy					
Baltic Gas Sp. z o.o. ⁽³⁾	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego (działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego)	50,00%	50,00%	50,00%
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. ⁽³⁾	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego	46,05%	46,05%	45,99%
UAB Minijos Nafta ⁽⁴⁾	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	50,00%	50,00%	50,00%

⁽¹⁾ Dnia 26 października 2021 roku spółka LOTOS Vera Sp. z o.o. w likwidacji wykreślona została z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

⁽²⁾ Dnia 10 listopada 2021 roku spółka LOTOS Upstream UK Ltd została wykreślona z rejestru Companies House w Wielkiej Brytanii.

⁽³⁾ 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.

⁽⁴⁾ 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).

⁽⁵⁾ 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, ale 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 obowiązują 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 10/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała, że Zarząd Jednostki Dominującej przyjął kierunkową akceptację działań wewnątrzorganizacyjnych, której celem jest optymalizacja struktury grupy kapitałowej oraz przygotowanie do wdrożenia modelu realizacji środków zaradczych niezbędnych do przejścia kontroli kapitałowej nad Grupą LOTOS S.A. przez PKN ORLEN.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

W dniu 12 maja 2021 roku w raporcie bieżącym nr 16/2021 Grupa LOTOS S.A. poinformowała, 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 Grupy LOTOS S.A.

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.

Dnia 14 października 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. powzięło uchwały umożliwiające zmiany reorganizacyjne w ramach Grupy Kapitałowej LOTOS. Uzyskane zgody pozwalają Jednostce Dominującej przygotować się do wdrożenia środków zaradczych przedstawionych przez Komisję Europejską. Zgodnie z raportem bieżącym Jednostki Dominującej nr 38/2021 porządek obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. obejmował:

- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Grupy LOTOS S.A. na rzecz LOTOS Asphalt Sp. z o.o. poprzez wniesienie w formie wkładu niepieniężnego i objęcie w zamian wszystkich nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym LOTOS Asphalt Sp. z o.o.;
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Grupę LOTOS S.A. 19.999 udziałów w LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. reprezentujących 99,95% udziałów w kapitale zakładowym LOTOS Biopaliwa sp. z o.o.
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Grupę LOTOS S.A. 100% udziałów w LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.;
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Grupę LOTOS S.A. 100% akcji w LOTOS Terminale S.A.
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Grupę LOTOS S.A. 100% udziałów w LOTOS Paliwa sp. z o.o. oraz spółek, które nabędą część majątku LOTOS Paliwa sp. z o.o. w wyniku podziału LOTOS Paliwa Sp. z o.o.;
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Grupę LOTOS S.A. 30% udziałów w LOTOS Asphalt Sp. z o.o.
- Powzięcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Grupę LOTOS S.A. 100% udziałów w spółce, która nabędzie część majątku LOTOS Asphalt Sp. z o.o. w wyniku podziału LOTOS Asphalt Sp. z o.o..

W celu przygotowania do wdrożenia modelu środków zaradczych, w dniu 2 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników LOTOS Asphalt sp. z o.o. („LOTOS Asphalt”) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego LOTOS Asphalt poprzez utworzenie nowych udziałów, które w całości objęła Grupa LOTOS S.A. jako jedyny wspólnik LOTOS Asphalt i pokryła je wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa składającej się ze składników materialnych i niematerialnych związanych z działalnością rafinerijną rozpoczynając tym samym proces integracji aktywów rafineryjnych w ramach Spółki LOTOS Asphalt.

W listopadzie 2021 roku Komisja Europejska wyraziła zgodę na wydłużenie terminu na realizację środków zaradczych, do wykonania których PKN ORLEN jest zobowiązany w celu zapobieżenia wystąpieniu negatywnych skutków planowanej koncentracji. Nowy termin realizacji został wyznaczony na dzień 14 stycznia 2022 roku i wynikał z konieczności sfinalizowania procesu negocjacyjnego z partnerami, z którymi prowadzone były rozmowy dotyczące sprzedaży Zbywalnych Aktywów LOTOS objętych Środkami Zaradczymi oraz umożliwienia partnerom przeprowadzenia ścieżki decyzyjnej.

W raporcie bieżącym nr 1/2022 z dnia 12 stycznia 2022 roku Grupa LOTOS S.A. poinformowała, że w celu realizacji Środków Zaradczych zawarte zostały wymienione niżej umowy o charakterze warunkowym, których wejście w życie uzależnione jest od:

- wydania przez Komisję Europejską decyzji akceptujących nabywców aktywów zbywalnych w wykonaniu Środków Zaradczych oraz warunków zawartych z nimi umów,
- realizacji koncentracji pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a PKN ORLEN S.A.,
- uzyskania przez niżej wskazanych nabywców aktywów zbywalnych w wykonaniu Środków Zaradczych zgód właściwych organów antymonopolowych oraz innych organów administracji publicznej na zawarcie oraz wykonanie przez nich poniższych umów,
- uzyskania pozostałych wymaganych prawem zgód właściwych organów na zbycie praw do niektórych składników wchodzących skład dezinvestowanych aktywów.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku produkcji paliw oraz rynku hurtowej sprzedaży paliw zawarte zostały następujące umowy:

- I przedwstępna umowa zbycia 30% udziałów w LOTOS Asphalt sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („LOTOS Asphalt”) („Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w LOTOS Asphalt”) pomiędzy Grupą LOTOS a Aramco Overseas Company B.V. („Aramco”), do której załącznikami są:
 - a wzór umowy joint venture pomiędzy PKN ORLEN, Grupą LOTOS, LOTOS Asphalt a Aramco, realizującej zobowiązanie do zbycia na rzecz niezależnego podmiotu trzeciego 30% udziału w spółce, do której aportem wniesiona została rafineria zlokalizowana w Gdańsku oraz zagwarantowanie temu podmiotowi uprawnień kontraktowych w zakresie ładu korporacyjnego (corporate governance),

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

- b wzór umowy processingowej i umowy na odbiór produktów (offtake) pomiędzy Grupą LOTOS, LOTOS Asfalt a Spółką Hurtową (zgodnie z definicją poniżej), które zawarte będą na okres obowiązywania umowy joint venture, o której mowa w lit. a) powyżej,
- c wzór umowy ramowej dotyczącej utrzymywania zapasów obowiązkowych ropy naftowej pomiędzy PKN ORLEN a Spółką Hurtową (zgodnie z definicją poniżej), która zawarta będzie na okres 10 lat od dnia jej wejścia w życie,
- d wzór umowy ramowej, dotyczącej outsourcingu logistyki kolejowej paliw pomiędzy PKN ORLEN a Spółką Hurtową (zgodnie z definicją poniżej), która zawarta będzie na okres obowiązywania umowy processingowej lub umowy odbioru produktów (offtake).

Wskazane powyżej umowy zostaną zawarte w dniu zawarcia umowy przyrzeczonej sprzedaży udziałów w LOTOS Asfalt.

Cena określona w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Asfalt zostanie wyliczona w oparciu o formułę określoną w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Asfalt, na którą składa się element stały w kwocie ok. 1,15 mld zł oraz element zmienny, zależny od wysokości długu oraz kapitału obrotowego LOTOS Asfalt w dniu poprzedzającym podpisanie umowy przyrzeczonej.

Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w LOTOS Asfalt zawiera klauzulę istotnej niekorzystnej zmiany (material adverse change), uprawniającą Aramco do odstąpienia od tej umowy w razie zaistnienia ściśle określonych w umowie zdarzeń.

- II przedwstępna umowa sprzedaży 100% udziałów w LOTOS SPV 1 sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka Hurtowa”) pomiędzy Grupą LOTOS a Aramco („Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w Spółce Hurtowej”). Przed zawarciem umowy przyrzeczonej sprzedaży udziałów w Spółce Hurtowej zostanie wydzielona do niej zorganizowana część przedsiębiorstwa prowadzonego aktualnie przez LOTOS Paliwa sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („LOTOS Paliwa”) w zakresie hurtowej sprzedaży paliw („Działalność Hurtowa”).

Cena określona w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w Spółce Hurtowej zostanie wyliczona w oparciu o formułę określoną w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w Spółce Hurtowej, na którą składa się element stały w kwocie ok. 1 mld zł oraz element zmienny, zależny od wysokości długu oraz kapitału obrotowego Spółki Hurtowej w dniu poprzedzającym podpisanie umowy przyrzeczonej.

Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w Spółce Hurtowej zawiera klauzulę istotnej niekorzystnej zmiany (material adverse change), uprawniającą Aramco do odstąpienia od tej umowy w razie zaistnienia ściśle określonych w umowie zdarzeń.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku biopaliw zawarta została następująca umowa:

- I przedwstępna umowa zbycia 100% udziałów w LOTOS Biopaliwa sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („LOTOS Biopaliwa”) pomiędzy Grupą LOTOS a Rossi Biofuel Zrt. („Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w LOTOS Biopaliwa”).

Dokumentem dodatkowym do Umowy Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Biopaliwa jest umowa sprzedaży biokomponentów pomiędzy Spółką a LOTOS Biopaliwa, która będzie zawarta na okres 4 lat. Wskazana powyżej umowa sprzedaży biokomponentów zostanie zawarta w dniu zawarcia umowy przyrzeczonej sprzedaży udziałów w LOTOS Biopaliwa.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku logistyki paliw zawarte zostały między innymi następujące umowy:

- I przedwstępna umowa zbycia 100% akcji w LOTOS Terminale S.A. z siedzibą w Czechowicach Dziedzicach („LOTOS Terminale”) pomiędzy Grupą LOTOS a Unimot Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Unimot Investments”), do której załącznikiem jest wzór umowy aportowej dotyczącej wniesienia aportem czterech baz paliw PKN ORLEN zlokalizowanych w Gdańsku, Szczecinie, Gutkowie i Bolesławcu do LOTOS Terminale;
- II warunkowa umowa składu paliw pomiędzy PKN ORLEN a Unimot Investments, umożliwiająca PKN ORLEN korzystanie z pojemności magazynowej w bazach paliw zlokalizowanych w Gdańsku, Szczecinie, Gutkowie i Bolesławcu po zbyciu akcji w LOTOS Terminale na rzecz Unimot Investments, zawarta na okres 10 lat od dnia jej wejścia w życie;
- III warunkowa umowa przedwstępna najmu i rozliczenia nakładów pomiędzy Jednostką Dominującą a Unimot Investments i Unimot S.A., określająca zobowiązanie Jednostki Dominującej, Unimot Investments i Unimot S.A. do zawarcia umowy przyrzeczonej precyzującej warunki realizacji inwestycji w zakresie budowy bazy paliw w Szczecinie, której właścicielem i operatorem będzie LOTOS Terminale.

Wskazana powyżej umowa aportowa zostanie zawarta pomiędzy PKN ORLEN a LOTOS Terminale po realizacji koncentracji pomiędzy Spółką a Grupą LOTOS.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku sprzedaży detalicznej paliw zawarte zostały następujące umowy:

- I przedwstępna umowa zbycia udziałów w LOTOS Paliwa pomiędzy Grupą LOTOS a MOL Hungarian Oil and Gas Public Limited Company („MOL”) („Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w LOTOS Paliwa”) obejmującej łącznie pakiet 417 stacji paliw sieci detalicznej LOTOS znajdujących się na terenie Polski, z której to spółki przed zawarciem umowy przyrzeczonej sprzedaży udziałów LOTOS Paliwa zostanie wydzielona Działalność Hurtowa.

Dokumentem dodatkowym do Umowy Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Paliwa jest warunkowa umowa sprzedaży paliw grupie MOL, pomiędzy PKN ORLEN a MOL, która będzie zawarta na okres do 8 lat.

Cena określona w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Paliwa zostanie wyliczona w oparciu o formułę określoną w Umowie Przedwstępnej Sprzedaży Udziałów w LOTOS Paliwa, na którą składa się element stały w kwocie ok. 610 mln USD oraz element zmienny, zależny od wysokości długu oraz kapitału obrotowego LOTOS Paliwa w ostatnim dniu miesiąca poprzedzającym miesiąc, w którym nastąpi podpisanie umowy przyrzeczonej.

Umowa Przedwstępna Sprzedaży Udziałów w LOTOS Paliwa zawiera klauzulę istotnej niekorzystnej zmiany (material adverse change), zgodnie z którą, w razie zajścia ściśle określonych w umowie zdarzeń cena za udziały w LOTOS Paliwa zostanie odpowiednio zmniejszona w oparciu o uzgodnioną formułę.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku paliwa lotniczego zawarte zostały następujące umowy:

- I przedwstępna umowa zbycia wszystkich udziałów posiadanych przez Grupę LOTOS w LOTOS-Air BP Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („LOTOS-Air BP”) pomiędzy Grupą LOTOS a Aramco;
- II warunkowa umowa sprzedaży LOTOS-Air BP paliwa lotniczego pomiędzy PKN ORLEN a LOTOS-Air BP, zawarta na okres do 15 lat od dnia jej wejścia w życie;
- III warunkowa umowa składu paliwa lotniczego LOTOS-Air BP w Olszanicy pomiędzy PKN ORLEN a LOTOS-Air BP, zawarta na okres do 15 lat od dnia jej wejścia w życie;
- IV warunkowa umowa świadczenia usług wsparcia działalności operacyjnej w przypadku wystąpienia siły wyższej pomiędzy PKN ORLEN, ORLEN Aviation sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a LOTOS-Air BP, zawarta na okres do 15 lat od dnia jej wejścia w życie.

W celu wdrożenia Środków Zaradczych w obszarze rynku asfaltu zawarte zostały między innymi następujące umowy:

- I przedwstępna umowa zbycia 100% akcji w spółce LOTOS Terminale, która to spółka, przed zawarciem umowy przyrzeczonej sprzedaży akcji, nabędzie 100% udziałów w spółce LOTOS SPV 2 sp. z o.o. („Spółka Asfaltowa”), pomiędzy Spółką a Unimot Investments. Do Spółki Asfaltowej zostanie uprzednio wydzielona Działalność Asfaltowa z LOTOS Asfalt.
- II warunkowa umowa sprzedaży asfaltów pomiędzy Grupą LOTOS, PKN ORLEN a Unimot Investments, która będzie zawarta na okres 10 lat od dnia jej wejścia w życie z możliwością przedłużenia na kolejne dwa pięcioletnie okresy na warunkach uprzednio uzgodnionych pomiędzy stronami.

Zarząd Jednostki Dominującej przeprowadził analizę wymagań MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” („MSSF 5”) biorąc pod uwagę stopień zaawansowania realizacji poszczególnych środków zaradczych ujętych w tejże decyzji. Na dzień 31 marca 2022 roku Zbywane Aktywa LOTOS nie były dostępne do natychmiastowej sprzedaży według ich bieżącego stanu na ten dzień. Proces przygotowania poszczególnych Zbywanych Aktywów LOTOS do sprzedaży obejmuje do realizacji w 2022 roku szereg istotnych innych niż zwyczajowe działań, takich jak m.in. szereg działań reorganizacyjnych w ramach Grupy, uzyskanie odpowiednich zgód zewnętrznych od właściwych organów regulacyjnych oraz Komisji Europejskiej oraz uzyskanie wewnętrznych zgód korporacyjnych, w tym Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PKN ORLEN S.A. Do dnia 14 stycznia 2022 roku Zarząd PKN ORLEN S.A. zgłosił Komisji Europejskiej warunkowe umowy sprzedaży Zbywanych Aktywów LOTOS. Zarówno na dzień 31 marca 2022 roku jak i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego decyzja Komisji Europejskiej oraz zgody organów korporacyjnych nie są pewne i może zajść konieczność wprowadzenia istotnych zmian w planie sprzedaży, co powoduje brak spełnienia kryteriów wysokiego prawdopodobieństwa, zdefiniowanych w MSSF 5.

W związku z powyższym na podstawie osądu Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2022 roku nie zostały spełnione kryteria MSSF 5 dla aktywów trwałych dostępnych do sprzedaży (lub grupy do zbycia) w przypadku Zbywanych Aktywów LOTOS wskazanych w decyzji Komisji Europejskiej z dnia 14 lipca 2020 roku.

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

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2021 roku (patrz nota 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021) 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 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej LOTOS za rok 2021, opublikowanym w dniu 23 marca 2022 roku („skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2021”).

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

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

4.1 Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021, 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 standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

4.3 Zastosowane kursy walut

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

Średni kurs NBP na dzień	31 marca 2022 ⁽¹⁾	31 grudnia 2021 ⁽²⁾
USD	4,1801	4,0600
EUR	4,6525	4,5994
GBP	5,4842	5,4846
NOK	0,4806	0,4608

⁽¹⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 marca 2022 roku.

⁽²⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 ⁽¹⁾	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 ⁽²⁾
USD	4,1638	3,8128
EUR	4,6472	4,5721
GBP	5,5431	5,2605
NOK	0,4705	0,4466

⁽¹⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

⁽²⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 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 2021, 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 1 kwartał 2022 roku.

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę, czym zapoczątkowała zakrojone na szeroką skalę działania wojenne na Ukrainie. Społeczność międzynarodowa zareagowała wprowadzeniem sankcji przeciwko Rosji. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć, jak dalek będzie się rozwijał konflikt zbrojny i międzynarodowa reakcja na ten konflikt.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Grupa Kapitałowa LOTOS nie prowadzi bezpośredniej działalności na Ukrainie, Białorusi ani w Rosji. Grupa uważnie śledzi rozwój sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, a także analizuje jej potencjalne negatywne konsekwencje.

W skutek działań zbrojnych na Ukrainie oraz przy trwającym wpływie COVID-19 w 1 kwartale 2022 roku można było zaobserwować nierównomierny i nieoczekiwany skokowy wzrost notowań poszczególnych źródeł energii w szczególności ropy naftowej i gazu ziemnego, których wysoki poziom wpływał również na przychody ze sprzedaży i wyniki operacyjne Grupy. Nadal nie jest jeszcze możliwa wiarygodna ocena wpływu konsekwencji działań wojennych na działalność Grupy w przyszłości ani oszacowanie wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS, ponieważ jest to w dużym stopniu uzależnione od dalszego rozwoju wojny na Ukrainie, reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na polską gospodarkę i otoczenie makroekonomiczne. Dodatkowo nie można wykluczyć zagrożenia niestabilności rynków, mając na uwadze również przebieg kolejnych fal pandemii.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie obserwuje materializacji ryzyk w przerwaniu łańcucha dostaw. Przepływ surowca pozostaje niezakłócony. Grupa przygotowuje się na różne scenariusze, głównie poprzez dywersyfikację dostaw z różnych kierunków, a działania dywersyfikacyjne w Grupie są procesem stałym. Operacyjnie Grupa jest gotowa na realizację różnych alternatywnych schematów działania, a jako jedna z najnowocześniejszych rafinerii w Europie technologicznie ma możliwość przerobu różnego rodzaju surowca.

Grupa w swojej praktyce miała już incydent zatrzymania rurociągowych dostaw ropy naftowej z kierunku rosyjskiego podczas tzw. „kryzysu chlorkowego”, kiedy to dostawy realizowano drogą morską. To zakłócenie nie przełożyło się na ciągłość produkcji i realizację kontraktów sprzedaży. Nadmorskie umiejscowienie rafinerii Grupy istotnie poprawia elastyczność w dywersyfikacji kanałów dostaw i dystrybucji.

Dodatkowo w okresie marzec i kwiecień 2022 roku Grupa zaplanowała mniejsze zapotrzebowanie na surowiec ze względu na przeprowadzony postój remontowy rafinerii. Dostawy zakontraktowane na ten cel zostały zrealizowane.

Ponadto Grupa dysponuje zapasami obowiązkowymi własnymi oraz zgromadzonymi w ARM, które mogą być uwolnione w razie konieczności i za zgodą organów państwowych dla zabezpieczenia realizacji dostaw i tym samym zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego kraju.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd ocenił, że trwający konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma wpływu na ocenę kontynuacji działalności przez Grupę.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku na światową gospodarkę nadal wpływ miała pandemia COVID-19.

Począwszy od marca 2020 roku otoczenie rynkowe 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.

Opisane wyżej skutki pandemii odczuwane były w 2021 roku, ale również w 1 kwartale 2022 roku, pomimo zdecydowanie niższej skali wprowadzonych obostrzeń w porównaniu do opisanego 2020 roku. Grupa na bieżąco dostosowuje swoje działania operacyjne do zmieniających się warunków epidemiologicznych.

Ocena przesłanek utraty wartości aktywów trwałych

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa dokonała szczegółowej 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 rozpoczęcie działań zbrojnych na Ukrainie, których negatywny wpływ na sytuację makroekonomiczną był widoczny od 24 lutego 2022 roku. Konsekwentnie czynnikiem zaburzającym jest również pandemia COVID-19. W efekcie przeprowadzonych analiz bieżącego otoczenia makroekonomicznego oraz po dokonanej analizie przesłanek dotyczących poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne nie stwierdzono podstaw do wykazania przesłanek dalszej utraty wartości w stosunku do testów przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wycena zapasów

Utrzymujący się wzrost cen ropy i gazu związanego z destabilizacją rynku w wyniku działań zbrojnych na Ukrainie oraz pandemii COVID-19 miał wpływ zarówno na popyt jak i cenę nabycia lub koszt wytworzenia oraz sprzedaży produktów Grupy. Na dzień 31 marca 2022 Grupa oszacowała wartość zapasów netto możliwej do uzyskania. W efekcie tych szacunków Grupa nie wykazała konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 31 marca 2022 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 31 marca 2022 roku Grupa przeprowadziła analizę w celu oceny potencjalnego wpływu działań wojennych na Ukrainie oraz pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych i związanymi z nią odpisami aktualizującymi aktywa finansowe. 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 31 marca 2022 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2021 roku. Grupa przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022, gdy w toku dalszych analiz wystąpi taka konieczność.

Płynność

Płynność finansowa Grupy jest na bieżąco monitorowana przez Zespół ds. płynności i organizacji finansowania Grupy Kapitałowej LOTOS, którego działanie jest podyktowane zapewnieniem odpowiedniego bezpieczeństwa i wysokiej efektywności płynności finansowej oraz wzmocnieniem koordynacji w zakresie konsekwentnej realizacji strategii finansowej Grupy.

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

W 1 kwartale 2022 roku, mimo utrzymujących się niesprzyjających okoliczności, 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 (1,81 wobec 1,44 na koniec 1 kwartału poprzedniego roku) oraz wskaźnik płynności szybkiej (0,8 wobec 0,7 w 1 kwartale 2021), jak również wskaźnik ogólnego zadłużenia (w 1 kwartale 2022: 44,36%, w 1 kwartale 2021: 47,37%), pozostały na bezpiecznych poziomach, dzięki czemu zobowiązania były obsługiwane na bieżąco. W wyniku wzrostu poziomu kapitału pracującego o 3.731,9 mln zł, udział kapitału pracującego w aktywach wyniósł 22,00% wobec 11,42% w 1 kwartale 2021 roku. Wskaźniki rotacji również uległy zmianie. Cykl rotacji zapasów w dniach skrócił się o 3,2 dnia wobec 1 kwartału okresu porównawczego i ukształtował się na poziomie 57,0 dnia. W efekcie wzrostu średniego stanu należności z tytułu dostaw i usług o 39,4% i przy wzroście przychodów ze sprzedaży o 87,1% cykl obrotu należności w dniach został skrócony i wyniósł 23,1 wobec 31,0 zanotowanego w 1 kwartale 2021 roku. W wyniku wzrostu średniego stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług (101,7%) przy wzroście kosztu własnego sprzedaży o 82,0% cykl zobowiązań w dniach wyniósł 29,2, będąc o 2,8 dnia dłuższym niż w 1 kwartale 2021 roku. W konsekwencji tych zmian cykl konwersji gotówki w dniach wyniósł 50,8 w stosunku do 64,9 zanotowanego w analogicznym okresie poprzedniego roku.

W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonują dwa systemy zarządzania środkami pieniężnymi w Grupie Rachunków (cash pool), uczestnikami których jest większość spółek Grupy. Funkcjonowanie tych systemów pozwala na efektywne wykorzystywanie nadwyżek przy jednoczesnym zmniejszeniu zapotrzebowania na finansowanie bieżące uczestników. Ponadto, Grupa na dzień 31 marca 2022 roku dysponowała niewykorzystanymi limitami kredytów w rachunkach bieżących oraz limitami faktoringowymi.

Zapotrzebowanie na kapitał pracujący poszczególnych spółek Grupy pokryte było ze środków z cash poola oraz kredytów obrotowych.

Obecnie wyniki ekonomiczne, sytuacja płynnościowa oraz poziom zadłużenia Grupy są na odpowiednim poziomie, a Grupa ocenia, że posiada wystarczające źródła finansowania do regulowania bieżących zobowiązań oraz realizacji planowanych inwestycji.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

8. Segmenty działalności

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 31 marca							
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	(niebadane)							
Przychody ze sprzedaży:	743,7	312,6	10.372,8	5.685,1	(149,0)	(134,4)	10.967,5	5.863,3
między segmentami	135,3	122,3	13,7	12,1	(149,0)	(134,4)	-	-
poza Grupę Kapitałową	608,4	190,3	10.359,1	5.673,0	-	-	10.967,5	5.863,3
Zysk operacyjny (EBIT)	443,8	107,1	1.432,8	554,8	9,5	2,4	1.886,1	664,3
Przychody finansowe							6,5	1,1
Koszty finansowe							(114,0)	(185,9)
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności							1,6	(0,5)
Zysk przed opodatkowaniem							1.780,2	479,0
Amortyzacja	95,9	60,8	231,5	202,6	-	-	327,4	263,4
Zysk operacyjny przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	539,7	167,9	1.664,3	757,4	9,5	2,4	2.213,5	927,7
Zwiększenia aktywów trwałych ⁽¹⁾	118,7	108,1	191,5	268,8	-	-	310,2	376,9
	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021
	(niebadane)		(niebadane)		(niebadane)		(niebadane)	
Aktywa razem	6.219,4	5.763,3	25.012,6	22.641,6	(2.464,3)	(2.440,1)	28.767,7	25.964,8

⁽¹⁾Zwiększenia aktywów trwałych obejmują poniesione nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne, aktywowane koszty finansowania zewnętrznego oraz zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikające z zawartych nowych umów leasingowych.

Struktura geograficzna aktywów trwałych⁽²⁾

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Polska	11.600,6	11.542,7
Norwegia	2.032,0	1.900,9
Litwa	49,0	50,6
Razem	13.681,6	13.494,2

⁽²⁾Struktura geograficzna aktywów trwałych obejmuje rzeczowe aktywa trwałe (w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania) oraz wartości niematerialne.

8.1 Przychody ze sprzedaży

Rodzaj dobra lub usługi	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 31 marca					
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	(niebadane)					
Przychody z umów z klientami:	608,4	190,3	10.368,0	5.705,1	10.976,4	5.895,4
Produkty i usługi	608,1	190,2	9.845,5	5.421,5	10.453,6	5.611,7
Towary i materiały	0,3	0,1	522,5	283,6	522,8	283,7
Efekt rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	(8,9)	(32,1)	(8,9)	(32,1)
Razem przychody ze sprzedaży	608,4	190,3	10.359,1	5.673,0	10.967,5	5.863,3

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

8.1.1 Przychody z umów z klientami według asortymentu

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane		
	3 miesiące zakończone 31 marca						
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Nota	(niebadane)						
Benzyny	-	-	1.425,4	735,6	1.425,4	735,6	
Benzyna surowa	-	-	219,7	268,3	219,7	268,3	
Oleje napędowe	-	-	6.788,4	3.368,5	6.788,4	3.368,5	
Paliwo bunkrowe	-	-	104,4	45,2	104,4	45,2	
Lekki olej opałowy	-	-	404,7	221,4	404,7	221,4	
Ciężki olej opałowy	-	-	3,0	145,4	3,0	145,4	
Paliwo lotnicze	-	-	252,9	139,4	252,9	139,4	
Oleje smarowe	-	-	150,9	119,1	150,9	119,1	
Oleje bazowe	-	-	155,4	110,8	155,4	110,8	
Asfalty	-	-	108,5	60,9	108,5	60,9	
Gazy płynne	-	-	138,0	142,2	138,0	142,2	
Ropa naftowa	113,8	62,4	-	-	113,8	62,4	
Gaz ziemny	479,4	114,1	0,1	0,6	479,5	114,7	
Frakcja ksylenowa	-	-	1,9	30,7	1,9	30,7	
Gacz parafinowy	-	-	42,0	43,4	42,0	43,4	
Reformat	-	-	183,6	-	183,6	-	
Koks naftowy	-	-	44,1	12,3	44,1	12,3	
Pozostałe produkty, towary i materiały rafineryjne	-	-	64,8	43,8	64,8	43,8	
Pozostałe produkty, towary i materiały	3,4	1,9	167,6	130,4	171,0	132,3	
Usługi	11,8	11,9	112,6	87,1	124,4	99,0	
Razem	8.1	608,4	190,3	10.368,0	5.705,1	10.976,4	5.895,4

8.1.2 Przychody z umów z klientami według struktury geograficznej

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Skonsolidowane		
	3 miesiące zakończone 31 marca						
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Nota	(niebadane)						
Polska	3,6	2,1	9.557,6	4.965,5	9.561,2	4.967,6	
Belgia	3,3	13,8	115,5	61,8	118,8	75,6	
Czechy	-	-	8,0	6,1	8,0	6,1	
Dania	-	-	32,8	0,5	32,8	0,5	
Francja	-	1,7	44,5	78,2	44,5	79,9	
Holandia	45,4	7,8	211,1	265,4	256,5	273,2	
Niemcy	481,3	115,6	75,9	92,7	557,2	208,3	
Norwegia	12,4	11,9	-	-	12,4	11,9	
Szwecja	-	-	91,3	18,0	91,3	18,0	
Wielka Brytania	13,9	6,2	7,0	2,0	20,9	8,2	
Pozostałe kraje	48,5	31,2	224,3	214,9	272,8	246,1	
Razem	8.1	608,4	190,3	10.368,0	5.705,1	10.976,4	5.895,4

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

9. Koszty według rodzaju

	Nota	3 miesiące zakończone	3 miesiące zakończone
		31 marca 2022	31 marca 2021
		(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	8	327,4	263,4
Zużycie materiałów i energii ⁽¹⁾		8.002,8	4.167,6
Usługi obce		364,1	339,4
Podatki i opłaty		208,8	146,2
Koszty świadczeń pracowniczych		328,6	247,1
Pozostałe koszty rodzajowe		103,4	74,5
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		411,0	231,5
Razem koszty według rodzaju		9.746,1	5.469,7
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego		(659,5)	(298,0)
Razem		9.086,6	5.171,7
w tym:			
Koszt własny sprzedaży		8.571,1	4.709,4
Koszty sprzedaży		350,0	323,9
Koszty ogólnego zarządu		165,5	138,4

⁽¹⁾ W tym kwota 48,7 mln zł dodatnich różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej, ujętych w koszcie własnym sprzedaży (3 miesiące zakończone 31 marca 2021 roku: 23,5 mln zł ujemnych różnic kursowych).

10. Pozostałe przychody

	3 miesiące zakończone	3 miesiące zakończone
	31 marca 2022	31 marca 2021
	(niebadane)	(niebadane)
Dotacje	0,9	0,5
Rezerwy	1,3	-
Odwroćenie straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0,1	-
Odszkodowania	2,1	1,5
Modyfikacje umów leasingowych	2,0	1,5
Przedterminowe rozwiązanie umów leasingowych	0,3	3,5
Pozostałe	6,6	3,1
Razem	13,3	10,1

11. Pozostałe koszty

	Nota	3 miesiące zakończone	3 miesiące zakończone
		31 marca 2022	31 marca 2021
		(niebadane)	(niebadane)
Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		-	0,5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,4	0,5
Rezerwy		-	6,7
Szkody majątkowe związane z normalną działalnością		1,1	0,1
Składki członkowskie związane z przynależnością do organizacji branżowych		2,3	1,9
Darowizny na cele społeczne		0,1	0,6
Środki przeznaczone na budowę szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19	25.2	-	25,1
Pozostałe		2,3	1,5
Razem		6,2	36,9

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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

12. Przychody finansowe

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Odsetki:	6,5	1,1
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:	6,1	1,0
- od należności z tytułu dostaw i usług	0,4	0,5
- od środków pieniężnych	0,5	-
- od lokat	2,7	0,1
- od udzielonych pożyczek	2,5	0,3
- pozostałe	-	0,1
• odsetki od leasingu	0,4	0,1
Razem	6,5	1,1

13. Koszty finansowe

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Odsetki:	47,4	44,3
• odsetki obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej:	8,0	18,2
- od kredytów	6,2	15,8
- od pożyczek	0,4	0,3
- od obligacji	1,1	1,9
- pozostałe	0,3	0,2
• odsetki od leasingu	26,5	18,4
• pozostałe odsetki	12,9	7,7
- dyskonto od rezerw na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego, na rekultywację oraz pozostałych rezerw	10,8	6,7
- koszty dyskonta od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2,0	0,8
- pozostałe	0,1	0,2
Różnice kursowe:	20,8	98,5
- od kredytów	(14,8)	102,5
- z przeliczenia pożyczek wewnątrzgrupowych ⁽¹⁾	-	(0,1)
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	17,0	(0,6)
- od obligacji	6,4	12,9
- od środków pieniężnych	18,1	(16,0)
- od leasingu	(2,4)	0,2
- od zobowiązań inwestycyjnych	1,0	0,8
- od rozrachunków z tytułu dostaw i usług	(0,9)	(1,3)
- od cash pool	(3,6)	-
- pozostałe	-	0,1
Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych:	38,0	36,2
- wycena	39,3	63,2
- rozliczenie	(1,3)	(27,0)
Prowizje bankowe	6,6	5,8
Rezerwa na ryzyko podatkowe	1,1	1,0
Pozostałe	0,1	0,1
Razem	114,0	185,9

⁽¹⁾ 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.

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

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości należności	(1,9)	(0,5)
- odpisy	(3,7)	(1,3)
- odwrócenie odpisów	1,8	0,8
Razem	(1,9)	(0,5)

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

15. Podatek dochodowy

15.1 Obciążenia podatkowe

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Podatek bieżący	403,0	45,1
Podatek odroczony	162,1	80,6
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	565,1	125,7
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto, w tym z tytułu:	(12,3)	(3,9)
- zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(2,5)	(3,9)
- zysków/(strat) z tytułu inwestycji w instrumenty kapitałowe	(9,8)	-

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 Odroczonego podatku dochodowego

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zmiana stanu
	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	195,0	189,7	5,3
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	(717,9)	(556,7)	(161,2)
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	(522,9)	(367,0)	(155,9)
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych			6,1
Podatek odroczony wykazany w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto			(12,3)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane w wyniku netto			(162,1)

15.2.1 Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

	31 grudnia 2021	Podatek odroczony wykazany w wyniku netto	Podatek odroczony wykazany w innych całkowitych dochodach/ (stratach)	Różnice kursowe z przeliczenia pozycji podatku odroczonego jednostek zagranicznych	31 marca 2022
	(badane)				(niebadane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					
Świadczenia pracownicze	83,1	17,6	-	0,3	101,0
Rezerwy/Aktywa na likwidację kopalń ropy naftowej i gazu oraz rekultywację terenu	846,5	23,8	-	35,5	905,8
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	12,6	-	2,5	-	15,1
Straty podatkowe rozliczane w czasie	179,5	(119,6)	-	-	59,9
Wycena instrumentów kapitałowych do wartości godziwej	2,3	-	9,8	-	12,1
Pozostałe	134,0	(2,1)	-	-	131,9
	1.258,0	(80,3)	12,3	35,8	1.225,8
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego					
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	1.475,1	70,6	-	39,9	1.585,6
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rozliczeń z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie)	4,1	1,2	-	0,2	5,5
Różnica z tytułu księgowej i podatkowej wyceny umów leasingu	5,8	3,5	-	(0,2)	9,1
Pozostałe	140,0	6,5	-	2,0	148,5
	1.625,0	81,8	-	41,9	1.748,7
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	(367,0)	(162,1)	12,3	(6,1)	(522,9)

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2022 - 2098.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

16. Zysk netto przypadający na jedną akcję

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022	3 miesiące zakończone 31 marca 2021
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w mln zł (A)	1.215,1	353,3
Średnia ważona liczba akcji w mln sztuk (B)	184,9	184,9
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	6,57	1,91

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

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję jest równy zyskowi podstawowemu, ponieważ nie występują instrumenty rozładniające zysk netto na jedną akcję.

17. Dywidendy

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 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.

18. Odpisy aktualizujące

	Aktywa trwale segmentu wydobywczego		Aktywa trwale segmentu produkcji i handlu		Zapasy		Należności		Udziały i akcje		Razem	
	3 miesiące zakończone 31 marca											
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	(niebadane)											
Stan na początek (badane)	1.167,5	1.465,9	276,4	148,4	3,0	9,5	130,1	127,0	123,5	120,7	1.700,5	1.871,5
Utworzenie	-	0,6	-	-	-	-	4,0	7,0	-	-	4,0	7,6
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	38,7	48,7	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	38,8	48,8
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	(0,4)	(0,2)	-	(5,6)	(4,6)	(3,9)	-	-	(5,0)	(9,7)
Stan na koniec (niebadane)	1.206,2	1.515,2	276,0	148,2	3,0	3,9	129,5	130,1	123,6	120,8	1.738,3	1.918,2

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.

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

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022	3 miesiące zakończone 31 marca 2021
	(niebadane)	(niebadane)
Nakłady inwestycyjne segmentu wydobywczego	118,7	106,1
Nakłady inwestycyjne segmentu produkcji i handlu	185,3	155,1
Razem	304,0	261,2

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nakłady inwestycyjne w segmencie wydobywczym związane były między innymi z eksploatacją złoża YME oraz obszarem Heimdal i Sleipner, a także nabyciem koncesji na poszukiwanie zasobów ze złoża NOAKA w Norwegii. W okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne dotyczyły głównie złoża B-8 na Morzu Bałtyckim oraz eksploatacji złoża YME w Norwegii.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nakłady inwestycyjne w segmencie produkcji i handlu związane były głównie z budową Hydrokrakingowej Bloku Olejowego (HBO), nabyciem platform wagonowych, modernizacją Terminala Paliw, rozbudową sieci stacji paliw, zakupem części zamiennych oraz przebudową instalacji Clausa (odzysku siarki). W okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne dotyczyły głównie projektu rozbudowy sieci stacji paliw, zakupu katalizatorów i części zamiennych oraz nabycia platform wagonowych.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

Na dzień 31 marca 2022 roku nie ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Grupy dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wyniosły ogółem 1.386,0 mln zł (31 grudnia 2021 roku: 301,1 mln zł). Na dzień 31 marca 2022 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z budową Hydrokrakingowej Bloku Olejowego (HBO), rozbudową sieci stacji paliw, modernizacją Terminala Paliw w Piotrkowie Trybunalskim oraz budową nalewaka kolejowego.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 2021 roku Grupa nie dokonywała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych.

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2022	31 marca 2021
	(niebadane)	(niebadane)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2.113,8	1.174,2
Kredyty w rachunku bieżącym	(57,1)	(237,5)
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2.056,7	936,7

21. Kredyty, pożyczki, obligacje oraz leasing

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
	(niebadane)	(badane)
Kredyty bankowe	1.780,4	1.424,1
Pożyczki	25,3	27,5
Obligacje	250,1	228,1
Leasing	1.630,5	1.559,5
Razem	3.686,3	3.239,2
w tym:		
część długoterminowa	2.503,2	2.191,1
część krótkoterminowa	1.183,1	1.048,1

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
1 stycznia 2022 (badane)	1.424,1	27,5	228,1	1.559,5	3.239,2
Wpływy netto	856,2	-	38,0	-	894,2
Wydatki netto	(564,4)	(2,1)	(22,4)	(58,4)	(647,3)
Zapłacone odsetki i prowizje	(6,7)	(0,4)	(1,1)	(34,1)	(42,3)
Nowe umowy leasingu	-	-	-	6,1	6,1
Naliczone odsetki i prowizje	7,0	0,3	1,2	26,5	35,0
Różnice kursowe	7,1	-	6,3	11,4	24,8
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	57,1	-	-	-	57,1
Pozostałe	-	-	-	119,5	119,5
31 marca 2022 (niebadane)	1.780,4	25,3	250,1	1.630,5	3.686,3

	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Leasing	Razem
1 stycznia 2021 (badane)	2.559,8	35,6	231,7	1.246,4	4.073,5
Wpływy netto	556,3	-	-	-	556,3
Wydatki netto	(163,2)	(2,0)	-	(59,1)	(224,3)
Zapłacone odsetki i prowizje	(12,7)	(0,3)	(1,1)	(24,4)	(38,5)
Nowe umowy leasingu	-	-	-	112,5	112,5
Naliczone odsetki i prowizje	13,7	0,2	1,9	18,4	34,2
Koszty rozliczane w czasie	4,9	-	-	-	4,9
Różnice kursowe	155,5	-	12,9	1,2	169,6
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	15,3	-	-	-	15,3
Pozostałe	-	-	-	22,8	22,8
31 marca 2021 (niebadane)	3.129,6	33,5	245,4	1.317,8	4.726,3

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku wpływy z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów wyniosły 856,2 mln zł i dotyczyły kredytu na refinansowanie i finansowanie zapasów Jednostki Dominującej (427,7 mln zł), kredytu spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. (400,0 mln zł) oraz kredytu spółki LOTOS Terminale S.A. (28,5 mln zł). Wydatki z tytułu spłaty kredytów w tym samym okresie wyniosły 564,4 mln zł i dotyczyły głównie kredytu na refinansowanie i finansowanie zapasów Jednostki Dominującej (400,8 mln zł) oraz kredytów inwestycyjnych Jednostki Dominującej (160,3 mln zł). Powyższe kwoty zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej odpowiednio w pozycjach: [Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów](#) oraz [Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek](#).

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Grupa nie zaciągała pożyczek, natomiast wydatki z tytułu spłaty pożyczek w tym okresie wyniosły 2,1 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 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 roku 2016 spółka celowa B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A. 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 obecnie wyemitowanych obligacji zostały określone na okresy w przedziale od 31 marca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w odniesieniu do wyemitowanych i niewykupionych obligacji spółki B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A. miało miejsce przekroczenie harmonogramu i budżetu projektu oraz naruszenie jednego z kowenantów, w związku z tym długoterminowa część zobowiązań z tytułu powyższej umowy była prezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych. W dniu 14 grudnia 2020 roku zawarto aneks do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksu do warunków emisji obligacji, w wyniku których na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania te nie zostały postawione przez BGK w stan wymagalności, a stand still wydłużono do 31 stycznia 2021 roku.

W dniu 29 stycznia 2021 roku zawarto aneks do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksu do warunków emisji obligacji i aneks do pisma w sprawie prowizji, które wydłużyły okres dostępności finansowania do dnia 30 czerwca 2021 roku a okres spłaty określiły na koniec każdego kwartału od dnia 30 września 2021 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku. W dniu 30 września 2021 roku zgodnie z harmonogramem dokonano wykupu 5,6 mln USD (21,9 mln zł) obligacji. W dniu 28 grudnia 2021 roku aneksem do umowy programu emisji obligacji senioralnych oraz aneksami do warunków emisji obligacji dokonano zmniejszenia ogólnej kwoty emisji obligacji z 89,7 mln USD do 84,1 mln USD, wydłużenia okresu dostępności finansowania do 31 stycznia 2022 roku i zmiany dat wykupu poszczególnych transzy emisji obligacji, w tym przesunięcia wykupu obligacji z 31 grudnia 2021 roku na 30 czerwca 2024 roku bez zmiany terminu spłaty całości zobowiązań (31 grudnia 2024 roku). W związku z tym na dzień 31 grudnia 2021 roku wyemitowane i niewykupione obligacje spółki B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A. były prezentowane w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych w zależności od terminu ich wykupu.

W dniu 31 stycznia 2022 roku spółka B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A. dokonała emisji obligacji w wysokości 9,3 mln USD (38 mln zł). Środki z emisji zostały wykorzystane w dniach 1-3 lutego 2022 roku na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych. W dniu 31 marca 2022 roku zgodnie z harmonogramem dokonano wykupu 5,6 mln USD (22,4 mln zł) obligacji.

Zabezpieczenie powyższych umów stanowią:

- zastawy na akcjach i udziałach,
- zastaw na rachunkach bankowych,
- zastaw na wierzytelnościach,
- zastaw na aktywach,
- hipoteka morska na platformie „Petrobaltic”,
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji,
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych.

Na dzień 31 marca 2022 roku wartość zobowiązania z tytułu wyemitowanych przez spółkę B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A. obligacji wynosiła 250,1 mln zł (31 grudnia 2021: 228,1 mln zł).

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 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	Razem			
	Nota	Polska	Norwegia					
1 stycznia 2022 (badane)		298,0	1.038,6	23,0	15,9	1.375,5	210,8	1.586,3
Utworzenie		-	-	-	-	-	1,1	1,1
Aktualizacja szacunku kosztów		-	-	-	-	-	0,3	0,3
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	13	-	10,6	0,2	-	10,8	-	10,8
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	44,7	0,2	-	44,9	0,2	45,1
Wykorzystanie		-	(2,4)	-	-	(2,4)	(0,7)	(3,1)
Rozwiązanie		-	-	-	(0,1)	(0,1)	-	(0,1)
31 marca 2022 (niebadane)		298,0	1.091,5	23,4	15,8	1.428,7	211,7	1.640,4
w tym:								
część długoterminowa		298,0	1.087,4	23,4	15,7	1.424,5	6,2	1.430,7
część krótkoterminowa		-	4,1	-	0,1	4,2	205,5	209,7
1 stycznia 2021 (badane)		353,5	985,7	23,2	16,3	1.378,7	177,6	1.556,3
Utworzenie		-	-	-	-	-	7,8	7,8
Aktualizacja szacunku kosztów		-	-	3,5	-	3,5	-	3,5
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	13	-	10,0	(3,3)	-	6,7	-	6,7
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	58,0	0,2	-	58,2	1,3	59,5
Wykorzystanie		-	(1,1)	-	-	(1,1)	(0,7)	(1,8)
Rozwiązanie		-	-	-	-	-	-	-
31 marca 2021 (niebadane)		353,5	1.052,6	23,6	16,3	1.446,0	186,0	1.632,0
w tym:								
część długoterminowa		353,5	1.047,7	23,6	16,2	1.441,0	4,2	1.445,2
część krótkoterminowa		-	4,9	-	0,1	5,0	181,8	186,8

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 oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych (zasady opisano w notach 10.11 oraz 11.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 23.1), ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych (patrz nota 11.1.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021).

23.1 Ustalenie wartości godziwej

31 marca 2022	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	245,6	245,6	-	-	245,6
Udzielone pożyczki	212,9	206,3	-	206,3	-
Pochodne instrumenty finansowe	268,2	268,2	160,3	107,9	-
Razem	726,7	720,1	160,3	314,2	245,6
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	1.780,4	1.761,7	-	1.761,7	-
Obligacje	250,1	249,5	-	249,5	-
Pochodne instrumenty finansowe	124,0	124,0	3,1	120,9	-
Razem	2.154,5	2.135,2	3,1	2.132,1	-
31 grudnia 2021					
Aktywa finansowe					
Inwestycje kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	297,4	297,4	-	-	297,4
Udzielone pożyczki	210,3	237,4	-	237,4	-
Pochodne instrumenty finansowe	216,7	216,7	176,9	39,8	-
Razem	724,4	751,5	176,9	277,2	297,4
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	1.424,1	1.425,5	-	1.425,5	-
Obligacje	228,1	229,3	-	229,3	-
Pochodne instrumenty finansowe	32,1	32,1	0,5	31,6	-
Razem	1.684,3	1.686,9	0,5	1.686,4	-

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 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 12.1.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Jednocześnie Grupa zwraca uwagę na zaistniałe w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku zdarzenia związane z rozliczeniami podatkowymi Jednostki Dominującej.

Rozliczenia podatkowe Jednostki Dominującej są przedmiotem kontroli celno-skarbowych prowadzonych przez organy kontroli skarbowej. Na dzień 31 marca 2022 roku Jednostka Dominująca wykazuje rezerwę na ryzyko podatkowe, utworzoną w związku z tymi postępowaniami, w wysokości 92,5 mln zł (31 grudnia 2021 roku: 91,4 mln zł).

W dniu 21 stycznia 2022 roku Spółka powzięła informację o dwóch wynikach kontroli celno-skarbowej za okres styczeń - październik 2014 roku i za okres październik - grudzień 2015 roku wydanych w dniu 7 stycznia 2022 roku. W wynikach tych kontroli zostało zakwestionowane prawo Spółki do odliczenia podatku VAT naliczonego w łącznej kwocie 23,3 mln zł (kwota bez odsetek). Spółka nie złożyła korekty deklaracji VAT za wyżej wymienione okresy, ponieważ stoi na stanowisku, że istnieją mocne argumenty za pozytywnym dla Spółki rozstrzygnięciem postępowania. W związku z niezłożeniem przez Spółkę ww. korekt deklaracji VAT, organ podatkowy (Naczelnik Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni) w dniu 16 marca 2022 roku dokonał przekształcenia ww. kontroli celno-skarbowych w dwa postępowania podatkowe

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

w zakresie prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za okres styczeń - październik 2014 roku i za okres październik - grudzień 2015 roku. Ponadto po dniu kończącym okres sprawozdawczy, 12 kwietnia 2022 roku doręczono Spółce wynik kontroli celno-skarbowej za okres styczeń - grudzień 2016 roku, wydany w dniu 7 kwietnia 2022 roku. W wyniku kontroli zostało zakwestionowane Spółce prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego w łącznej kwocie 6,5 mln zł.

24.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. 31 grudnia 2021 roku do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w zakresie pozostałych istotnych zobowiązań warunkowych Spółki lub jednostek od niej zależnych.

25. Informacje o podmiotach powiązanych

25.1 Informacje o transakcjach ze wspólnymi przedsięwzięciami, w których Grupa posiada udziały

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 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 w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku wynosiła 151,4 mln zł (za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku: 66,4 mln zł). Na dzień 31 marca 2022 roku saldo nierozliczonych należności z tego tytułu wynosiło 59,8 mln zł (31 grudnia 2021: 30,4 mln zł).

Ponadto Grupa przeprowadziła transakcje ze spółką UAB Minijos Nafta, których łączna wartość wyniosła 7,2 mln zł (za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku: 2,9 mln zł). Transakcje dotyczyły zakupu ropy naftowej. Na dzień 31 marca 2022 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tego tytułu wynosiło 8,7 mln zł (31 grudnia 2021: 2,6 mln zł).

25.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa. W okresie porównywalnym zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa LOTOS S.A. poniosła koszty związane z zaangażowaniem w budowę, wyposażenie i funkcjonowanie szpitala tymczasowego dla chorych na COVID-19 w wysokości 25,1 mln zł (patrz nota 11). Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie wykazuje salda należności od Skarbu Państwa z tytułu tej transakcji w związku z otrzymanym zwrotem poniesionych zafakturowanych kosztów (31 grudnia 2021 roku: 6,7 mln zł).

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku Grupa przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Grupa 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 Grupy. Transakcje dotyczyły głównie zakupu i sprzedaży paliw oraz gazu ziemnego, sprzedaży gazu suchego, zakupu ropy naftowej, energii oraz usług transportowych.

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Sprzedaż	844,9	278,5
Zakupy	1.472,7	487,9
Przychody z tytułu odszkodowań	1,1	-
	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)
Należności	104,1	117,9
Zobowiązania	1.096,1	329,0

Grupa wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 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., Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)
Kredyty bankowe	553,0	305,2
Pożyczki	25,3	27,4
Obligacje	250,1	228,1
Leasing	2,0	2,3
Razem	830,4	563,0

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

25.3 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	0,90	1,44
Zofia Paryła	0,19	0,19
Jarosław Wittstock	0,17	0,45
Piotr Walczak	0,18	0,18
Jarosław Wróbel	0,18	-
Krzysztof Nowicki	0,18	0,07
Marian Krzeziński	-	0,18
Artur Cieślik	-	0,21
Patryk Demski	-	0,01
Robert Sobków	-	0,15
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	0,14	0,12
Piotr Ciach	0,02	0,02
Dariusz Figura	0,02	0,02
Beata Kozłowska-Chyła	0,02	0,02
Katarzyna Lewandowska	0,02	0,02
Adam Lewandowski	-	0,02
Grzegorz Rybicki	0,02	0,02
Katarzyna Maćkowska	0,02	-
Rafał Włodarski	0,02	-
Razem ⁽¹⁾	1,04	1,56
w tym wypłacone wynagrodzenie zmienne:	-	0,43
Zarząd		
Jarosław Wittstock	-	0,28
Robert Sobków	-	0,15

⁽¹⁾ Wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 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 Jednostki Dominującej)	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym:	6,5	9,0
- wypłacona nagroda roczna	-	2,2
- wypłacona nagroda jubileuszowa	0,2	-

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku Grupa nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w mln zł

25.4 Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Transakcje ze stronami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Sprzedaż	0,1	3,7
Zakupy	3,4	15,5
Przychody z tytułu odszkodowań	1,1	-
	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)
Należności	0,1	14,5
Zobowiązania	-	1,2

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Grupa przeprowadzała transakcje związane głównie z zakupem ubezpieczeń majątkowych i pracowniczych (3,0 mln zł), zakupem chemikaliów (0,3 mln zł) i energii elektrycznej (0,1 mln zł) oraz sprzedażą paliw (0,1 mln zł). W okresie porównywalnym Grupa transakcje dotyczyły między innymi z zakupu ubezpieczeń cywilno-prawnych oraz majątkowych (5,1 mln zł), zakupu gazu ziemnego (10,0 mln zł), zakupu chemikaliów (0,4 mln zł) oraz sprzedaży paliw (3,7 mln zł).

Ponadto, na dzień 31 marca 2022 roku Grupa wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów wobec banków i instytucji finansowych powiązanych poprzez członka Rady Nadzorczej na łączną kwotę 246,3 mln zł (31 grudnia 2021: 178,6 mln zł).

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

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2022 ROKU

GRUPA LOTOS S.A.
Kwartalna informacja finansowa
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	9.801,4	5.200,5
Koszt własny sprzedaży	(8.173,3)	(4.433,3)
Zysk na sprzedaży	1.628,1	767,2
Koszty sprzedaży	(157,9)	(158,7)
Koszty ogólnego zarządu	(68,3)	(70,2)
Pozostałe przychody	6,1	2,3
Pozostałe koszty	(3,4)	(27,1)
(Strata)/Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości należności	(0,7)	(0,4)
Zysk operacyjny	1.403,9	513,1
Przychody finansowe	5,3	3,2
w tym przychody z tytułu odsetek obliczone z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej	5,3	0,5
Koszty finansowe	(48,3)	(90,6)
Zysk przed opodatkowaniem	1.360,9	425,7
Podatek dochodowy od osób prawnych	(264,2)	(80,1)
Zysk netto	1.096,7	345,6
Inne całkowite dochody/(straty)		
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku:		
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(10,6)	(16,9)
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(13,1)	(20,8)
	2,5	3,9
Pozycje, które w przyszłości nie zostaną zreklasyfikowane do wyniku:		
Zyski/(Straty) z tytułu inwestycji w instrumenty kapitałowe	(42,0)	-
Podatek dochodowy	(51,8)	-
	9,8	-
Inne całkowite dochody/(straty) netto	(52,6)	(16,9)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	1.044,1	328,7
Zysk netto na jedną akcję (w złotych)		
Średnia ważona liczba akcji w milionach sztuk	184,9	184,9
- podstawowa/(a)	5,93	1,87
- rozwodniona/(a)	5,93	1,87

GRUPA LOTOS S.A.
Kwartalna informacja finansowa
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	223,9	224,7
Aktywa niematerialne	48,1	45,1
Udziały i akcje	7.970,5	8.012,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	49,8	170,5
Pochodne instrumenty finansowe	135,6	135,2
Udzielone pożyczki	287,0	543,3
Pozostałe aktywa długoterminowe	0,7	0,7
Aktywa trwałe razem	8.715,6	9.132,3
Aktywa obrotowe		
Zapasy	7.458,6	4.976,0
- w tym zapasy obowiązkowe	4.210,5	3.437,4
Należności z tytułu dostaw i usług	3.207,0	2.964,0
Pochodne instrumenty finansowe	132,6	81,6
Udzielone pożyczki	0,5	114,0
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	92,7	84,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23,2	672,8
Aktywa obrotowe razem	10.914,6	8.892,5
Aktywa razem	19.630,2	18.024,8
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	184,9	184,9
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	2.228,3	2.228,3
Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(63,9)	(53,3)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(52,0)	(10,0)
Zyski zatrzymane	10.681,7	9.585,0
Kapitał własny razem	12.979,0	11.934,9
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, leasing	532,9	681,2
Pochodne instrumenty finansowe	6,3	1,1
Świadczenia pracownicze	36,7	35,5
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	10,7	13,3
Zobowiązania długoterminowe razem	586,6	731,1
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty, leasing	808,3	732,4
Pochodne instrumenty finansowe	117,7	31,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.193,5	2.467,5
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	112,2	33,8
Świadczenia pracownicze	43,9	38,9
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1.789,0	2.055,1
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6.064,6	5.358,8
Zobowiązania razem	6.651,2	6.089,9
Kapitał własny i zobowiązania razem	19.630,2	18.024,8

GRUPA LOTOS S.A.
Kwartalna informacja finansowa
za okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(sporządzone metodą pośrednią)

	3 miesiące zakończone 31 marca 2022 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31 marca 2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	1.096,7	345,6
Korekty:	(2.137,7)	(2.078,6)
Podatek dochodowy	264,2	80,1
Amortyzacja	5,0	108,5
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	(7,2)	87,9
Odsetki i dywidendy	1,7	3,8
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	0,6	-
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	38,1	35,8
(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług	(243,0)	(1.042,4)
(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	(23,1)	(9,8)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(2.482,6)	(814,8)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	726,0	(503,7)
(Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań i rezerw	(423,6)	(38,4)
Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych	6,2	14,4
Podatek dochodowy zapłacony	(52,9)	(16,4)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1.093,9)	(1.749,4)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	-	2,2
Odsetki otrzymane	3,7	0,2
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	15,5	-
Splata udzielonych pożyczek	400,3	2,4
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(12,8)	(112,9)
Nabycie udziałów	(9,5)	-
Udzielone pożyczki	(30,0)	(4,4)
Depozyt zabezpieczający	(3,5)	(0,3)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	1,0	33,5
Inne wydatki inwestycyjne	(0,5)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	364,2	(79,3)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	427,7	554,1
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	(561,1)	(148,9)
Zapłacone odsetki	(8,6)	(12,6)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(0,5)	(1,2)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	0,2	(6,8)
Przepływy w ramach systemu cash pool	164,0	398,0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	21,7	782,6
Przepływy pieniężne netto razem	(708,0)	(1.046,1)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1,3	(0,3)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(706,7)	(1.046,4)
Środki pieniężne na początek okresu	672,8	849,8
Środki pieniężne na koniec okresu	(33,9)	(196,6)

GRUPA LOTOS S.A.
Kwartalna informacja finansowa
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku
w milionach złotych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowo z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2022 (badane)	184,9	2.228,3	(53,3)	(10,0)	9.585,0	11.934,9
Zysk netto	-	-	-	-	1.096,7	1.096,7
Inne całkowite dochody/(straty) netto	-	-	(10,6)	(42,0)	-	(52,6)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	(10,6)	(42,0)	1.096,7	1.044,1
31 marca 2022 (niebadane)	184,9	2.228,3	(63,9)	(52,0)	10.681,7	12.979,0
1 stycznia 2021 (badane)	184,9	2.228,3	(24,4)	-	7.060,6	9.449,4
Zysk netto	-	-	-	-	345,6	345,6
Inne całkowite dochody/(straty) netto	-	-	(16,9)	-	-	(16,9)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	(16,9)	-	345,6	328,7
31 marca 2021 (niebadane)	184,9	2.228,3	(41,3)	-	7.406,2	9.778,1

ZATWIERDZENIE KWARTALNEGO RAPORTU FINANSOWEGO

Niniejszy kwartalny raport finansowy został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 26 kwietnia 2022 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

Dyrektor Centrum Finansowo-Księgowego - Główny Księgowy

Magdalena Skibińska