

13.3 Pozostałe informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych

	Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie leasingu finansowego	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Wartość księgowa brutto	389,0	323,1
Skumulowane umorzenie	173,0	141,5
Wartość księgowa netto	216,0	181,6

Grupa na podstawie umów leasingu finansowego użytkuje głównie aktywa związane z taborom kolejowym (segment produkcji i handlu), patrz też nota 22.4.

	2018	2017
Alokacja amortyzacji	611,2	716,6
Koszt własny sprzedaży	73,2	77,8
Koszty sprzedaży	28,5	37,1
Koszty ogólnego zarządu	9,8	12,8
Zmiana stanu produktów oraz korekta kosztu własnego	722,7	844,3
Razem	722,7	844,3

W roku 2018 w wartości rzeczowych aktywów trwałych w toku budowy oraz aktywów niematerialnych w realizacji Grupa aktywowała kwotę 84,6 mln zł kosztów finansowych (w roku 2017: 49,8 mln zł), patrz noty 13.1.1 oraz 13.1.3. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość aktywowanych kosztów finansowania rzeczowych aktywów trwałych w toku budowy, aktywów niematerialnych w realizacji oraz rzeczowych aktywów trwałych związanych z wydobyciem ropy naftowej i gazu ziemnego wynosiła 140,8 mln zł (31 grudnia 2017: 57,5 mln zł).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 8.611,0 mln zł (31 grudnia 2017: 8.569,6 mln zł).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłe zobowiązania umowne Grupy dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych wynosiły ogółem 383,4 mln zł (31 grudnia 2017: 395,0 mln zł). Na dzień 31 grudnia 2018 roku zakontraktowane nakłady związane były między innymi z Projektem EFRA, zagospodarowaniem złoża B-8, instalacją WOW, modernizacją instalacji odparafinowania rozpuszczalnikowego oraz modernizacją lokomotyw.

14. Wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności

Grupa posiada udziały we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności, do których należą:

- Umowa joint venture Grupy LOTOS S.A. z BP Europe SE na prowadzenie działalności w zakresie dostaw paliwa lotniczego przez spółkę [LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o.](#)
- Umowa współpracy spółek LOTOS Petrobaltic S.A. 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).
- Wspólne przedsięwzięcie w zakresie działalności poszukiwawczo-wydobyczej ropy naftowej na terytorium Litwy realizowane w formie spółki [UAB Minijos Nafta](#).

	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Grupy we własności jednostek		Wartość bilansowa udziałów (w milionach złotych)	
			31 grudnia 2018	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Segment produkcji i handlu						
LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o.	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	50,00%	50,00%	25,0	23,2
Segment wydobywczy						
Baltic Gas Sp. z o.o.	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego (działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego)	49,99%	49,99%	-	-
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. ⁽¹⁾	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego	45,04%	44,78%	92,2	83,3
UAB Minijos Nafta	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	49,99%	49,99%	-	-
Razem					117,2	106,5

⁽¹⁾ Udział we własności jednostki ustalono na podstawie wartości wkładów wniesionych przez poszczególnych wspólników do sumy wszystkich wkładów na dzień 31 grudnia 2018 roku:

- Baltic Gas Sp. z o.o. (Komplementariusz) 0,001% (31 grudnia 2017: 0,001%),
- LOTOS Upstream Sp. z o.o. (Komandytariusz) 44,049% (31 grudnia 2017: LOTOS Petrobaltic S.A.: 44,786%),
- CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. („CalEnergy”) (Komandytariusz) 54,951% (31 grudnia 2017: 55,214%).

Procentowy udział Grupy we własności jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. pośrednio współkontrolowanej wynosi 45,04 % (31 grudnia 2017: 44,78 %).

W 2018 roku spółki: CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. i LOTOS Upstream Sp. z o.o. wniosły umówione wcześniej wkłady pieniężne do jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k., odpowiednio w kwotach: 8,1 mln zł i 7,6 mln zł, co wpłynęło na zmianę procentowego udziału Grupy we własności tej jednostki. Wydatki z tytułu wniesionych wkładów pieniężnych przez spółkę LOTOS Upstream Sp. z o.o. Grupa wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji Wniesienie wkładów pieniężnych – wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku saldo nierozliczonych zobowiązań spółki LOTOS Upstream Sp. z o.o. z tytułu wniesionych wkładów do jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. wynosiło 1,7 mln zł.

	Udział Grupy w wynikach netto jednostek	
	2018	2017
Segment produkcji i handlu		
LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o.	3,6	3,7
Segment wydobywczy		
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k. ⁽¹⁾	(0,3)	(0,5)
Razem	3,3	3,2

⁽¹⁾ W umowie spółki określono uczestniczenie wspólników w zyskach i stratach spółki Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k. w następujący sposób:

- Baltic Gas Sp. z o.o. posiada 0,001% udziału w zyskach i 100% w stratach,
- LOTOS Upstream Sp. z o.o. posiada 50,9995% udziału w zyskach
- CalEnergy posiada 48,9995% udziału w zyskach.

W związku z powyższym, w rozumieniu regulacji MSSF spółka Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k jest podmiotem wspólnie kontrolowanym (wspólne przedsięwzięcie wyceniane metodą praw własności zgodnie z MSSF 11) przez Grupę.

14.1 Skrócone informacje dotyczące wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	LOTOS – Air BP Polska Sp. z o.o.	Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k.	UAB Minijos Nafta
	2018		
Przychody ze sprzedaży	680,9	-	30,4
Koszt własny sprzedaży	(627,5)	(0,2)	(23,7)
Zysk/(Strata) na sprzedaży	53,4	(0,2)	6,7
Koszty sprzedaży	(38,0)	-	(0,2)
Koszty ogólnego zarządu	(4,8)	(0,2)	(6,7)
Pozostałe przychody i koszty (netto)	0,1	-	-
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	10,7	(0,4)	(0,2)
Przychody i koszty finansowe (netto)	(1,7)	-	0,4
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	9,0	(0,4)	0,2
Podatek dochodowy	(1,7)	-	-
Zysk/(Strata) netto	7,3	(0,4)	0,2
Całkowite dochody/(straty) ogółem	7,3	(0,4)	0,2
Amortyzacja	(1,2)	(0,2)	(4,2)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	LOTOS – Air BP Polska Sp. z o.o.	Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k.	UAB Minijos Nafta
	2017		
Przychody ze sprzedaży	470,6	-	29,1
Koszt własny sprzedaży	(427,5)	(0,6)	(23,3)
Zysk/(Strata) na sprzedaży	43,1	(0,6)	5,8
Koszty sprzedaży	(32,1)	-	(0,7)
Koszty ogólnego zarządu	(4,1)	(0,4)	(4,0)
Pozostałe przychody i koszty (netto)	-	-	-
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	6,9	(1,0)	1,1
Przychody i koszty finansowe (netto)	2,3	-	(0,8)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	9,2	(1,0)	0,3
Podatek dochodowy	(1,8)	-	-
Zysk/(Strata) netto	7,4	(1,0)	0,3
Całkowite dochody/(straty) ogółem	7,4	(1,0)	0,3
Amortyzacja	(1,2)	(0,6)	(5,0)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	LOTOS – Air BP	Baltic Gas Sp. z o.o.	UAB Minijos Nafta
		Polska Sp. z o.o.	i wspólnicy sp.k.	
31 grudnia 2018				
Aktywa trwałe		10,5	195,7	12,1
Aktywa obrotowe, w tym:		63,5	9,8	19,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6,9	8,3	10,0
Aktywa razem		74,0	205,5	32,0
Zobowiązania długoterminowe		3,2	-	14,6
Zobowiązania krótkoterminowe		33,9	3,8	6,7
Zobowiązania razem		37,1	3,8	21,3
Aktywa netto		36,9	201,7	10,7
		50,00%	*	49,99%
Udział w aktywach netto		18,5	92,2	5,3
Wycena do wartości godziwej		6,7 ⁽¹⁾	-	(5,3)
Eliminacja transakcji wewnątrzgrupowych		(0,2)	-	-
Udział we wspólnych przedsięwzięciach	14	25,0	92,2	-

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	LOTOS – Air BP	Baltic Gas Sp. z o.o.	UAB Minijos Nafta
		Polska Sp. z o.o.	i wspólnicy sp.k.	
31 grudnia 2017				
Aktywa trwałe		11,5	186,6	16,7
Aktywa obrotowe, w tym:		67,8	4,6	19,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		19,4	3,2	10,6
Aktywa razem		79,3	191,2	36,3
Zobowiązania długoterminowe		4,5	-	14,3
Zobowiązania krótkoterminowe		41,4	4,7	4,9
Zobowiązania razem		45,9	4,7	19,2
Aktywa netto		33,4	186,5	17,1
		50,00%	*	49,99%
Udział w aktywach netto		16,7	83,3	8,5
Wycena do wartości godziwej		6,7 ⁽¹⁾	-	(8,5)
Eliminacja transakcji wewnątrzgrupowych		(0,2)	-	-
Udział we wspólnych przedsięwzięciach	14	23,2	83,3	-

* W rozumieniu regulacji MSSF spółka Baltic Gas Sp. z o.o. i wspólnicy sp.k jest podmiotem wspólnie kontrolowanym przez Grupę (wspólne przedsięwzięcie wyceniane metodą praw własności zgodnie z MSSF 11, patrz nota 14, powyżej).

⁽¹⁾ Kwota zysku z wyceny zachowanej inwestycji w poprzednio kontrolowanej przez Grupę jednostce do jej wartości godziwej na dzień utraty kontroli w wysokości 6.7 mln zł.

Informacje o transakcjach ze wspólnymi przedsięwzięciami, w których Grupa posiada udziały przedstawiono w nocie 30.1.