

21. Zyski zatrzymane

Na zyski zatrzymane składają się kapitały tworzone i wykorzystywane według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami aktów założycielskich oraz wyniki bieżącego okresu sprawozdawczego.

Ponadto Grupa prezentuje w zyskach zatrzymanych zyski/straty aktuarialne z wyceny określonych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia z uwzględnieniem efektu podatkowego, które w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są w pozycji Inne całkowite dochody/(straty) netto.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku w Grupie LOTOS S.A. wystąpiły ograniczenia do przekazywania funduszy w postaci dywidend, szerzej opisane w nocie 12.

21.1 Ograniczenia zdolności jednostek zależnych do przekazywania funduszy Jednostce Dominującej w postaci dywidend

W latach 2018 i 2017 w Grupie Kapitałowej LOTOS wystąpiły ograniczenia zdolności jednostek zależnych do przekazywania funduszy Grupie LOTOS S.A. w postaci dywidend, które wynikały z następujących okoliczności:

- Zapisy umów kredytowych ograniczają wartość nadwyżki gotówki wypracowanej w roku obrotowym przez spółkę LOTOS Paliwa Sp. z o.o. z przeznaczeniem na wypłatę dywidend od spełnienia określonych wskaźników.
- W spółce LOTOS Asphalt Sp. z o.o. występuje ograniczenie do wypłaty dywidend wynikające z zapisów umowy kredytowej na finansowanie Projektu EFRA, która dopuszcza wypłatę dywidendy nie wcześniej niż po dokonaniu spłaty pierwszej raty kredytu, która nastąpiła 21 grudnia 2018 roku oraz po zakończeniu realizacji Projektu EFRA. Wypłata dywidendy z generowanych środków operacyjnych uzależniona jest od spełnienia ustalonych w umowie warunków, w tym wypracowania odpowiedniej nadwyżki pieniężnej oraz osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

Powyższe ograniczenia obowiązywały na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku.

22. Kredyty, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Kredyty bankowe	22.1	3.421,2	3.903,0
Pożyczki	22.2	55,8	68,3
Obligacje	22.3	227,0	313,0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22.4	180,0	141,6
Razem		3.884,0	4.425,9
w tym:			
część długoterminowa		2.345,3	2.738,3
część krótkoterminowa		1.538,7	1.687,6

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Stan na początek okresu	4.425,9	5.557,2
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	366,6	925,8
Emisja obligacji	128,2	296,1
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(1.122,3)	(1.236,2)
Wykup obligacji	(214,8)	(160,2)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(33,0)	(36,8)
Zapłacone odsetki i prowizje	(224,3)	(203,3)
Naliczone odsetki i prowizje	206,9	204,7
Koszty rozliczane w czasie	17,5	13,6
Różnice kursowe	313,4	(906,7)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	2,9	(13,8)
Zmiana stanu lokat zabezpieczonych na spłatę odsetek oraz rat kapitałowych	(58,7)	(15,8)
Pozostałe	75,7	1,3
Stan na koniec okresu	3.884,0	4.425,9

22.1 Kredyty bankowe

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Celowe kredyty inwestycyjne	3.078,4	3.426,9
Kredyty obrotowe	8,8	139,4
Kredyt na refinansowanie i finansowanie zapasów	752,8	696,8
Środki zgromadzone na lokatach bankowych zabezpieczających spłatę odsetek oraz rat kapitałowych ⁽¹⁾	(418,8)	(360,1)
Razem	3.421,2	3.903,0
w tym:		
część długoterminowa	2.158,1	2.633,6
część krótkoterminowa	1.263,1	1.269,4

⁽¹⁾ Grupa LOTOS S.A. zgodnie z MSR 32 kompensuje składnik aktywów finansowych (środki zabezpieczone na spłatę zobowiązań kredytowych) i zobowiązania finansowe z tytułu otrzymanych kredytów, gdyż posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz zamierza jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie. Gromadzenie środków na spłatę zobowiązań kredytowych wynika wprost z ustaleń zawartych w dokumentacji kredytowej dotyczącej kredytów inwestycyjnych związanych z finansowaniem Programu 10+ oraz z kredytem na refinansowanie i finansowanie zapasów. Spółka jest zobowiązana do zabezpieczenia i utrzymywania środków na spłatę rat kapitałowych i odsetek przypadających do spłaty w okresie do 6 miesięcy. Prezentacja netto w sprawozdaniu z sytuacji finansowej służy odzwierciedleniu oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z rozliczenia dwóch lub więcej instrumentów finansowych.