



GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2009 ROKU**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	9
SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ	10
SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU	12
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	14

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2009 ROKU

1. Informacje ogólne.....	15
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	15
3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	18
4. Zasady prezentacji	19
5. Zasady rachunkowości	19
6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR	22
7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	22
8. 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	22
9. 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	22
10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	22
11. Dywidendy	23
12. Zysk przypadający na jedną akcję	23
13. Segmenty działalności	24
14. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.....	26
15. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikających z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności	27
16. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.....	31
16.1 Zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe.....	31
16.2 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.....	36
17. Pozostałe informacje.....	41

DODATKOWE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKÓW UZNAWANIA ZA RÓWNOWAŻNE INFORMACJI WYMAGANYCH PRZEPISAMI PRAWA PAŃSTWA NIEBĘDĄCEGO PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM

I. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	43
II. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.	43
III. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w III kwartale 2009 roku	43
IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2009 roku.....	43
V. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu.....	44

VI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby z Zarządu oraz Rady Nadzorczej, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami	44
VII. 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.....	45
VIII. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi	45
IX. Informacja o udzielonych przez jednostkę dominującą lub jednostki od niej zależne poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość poręczenia lub gwarancji stanowi, co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	46
X. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę Dominującą	46
XI. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	46
XII. Czynniki, które w ocenie Grupy LOTOS S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	47
XIII. Informacje o segmentach	47
XIV. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A.	48

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2009	9 miesięcy zakończone 30.09.2008	9 miesięcy zakończone 30.09.2009	9 miesięcy zakończone 30.09.2008
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	10.296.523	12.543.612	2.340.491	3.663.117
Zysk operacyjny	338.032	519.583	76.838	151.734
Zysk przed opodatkowaniem	854.587	592.952	194.255	173.160
Zysk z działalności kontynuowanej	668.995	477.899	152.069	139.561
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	659.728	428.052	149.962	125.004
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany udziałom niekontrolującym	9.267	49.847	2.106	14.557
Dochody całkowite razem	690.258	475.375	156.902	138.824
Dochody całkowite przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	680.991	425.528	154.795	124.267
Dochody całkowite przypisane udziałom niekontrolującym	9.267	49.847	2.106	14.557
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	655.852	22.417	149.081	6.546
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.806.861)	(1.465.646)	(638.024)	(428.013)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.829.397	1.099.762	415.838	321.164
Przepływy pieniężne netto razem	(321.906)	(346.373)	(73.172)	(101.151)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	5,58	3,76	1,27	1,10
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	14.786.445	12.201.998	3.501.739	2.924.455
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	6.454.897	5.404.135	1.528.655	1.295.210
Udziały niekontrolujące	34.860	395.917	8.256	94.890
Kapitał własny razem	6.489.757	5.800.052	1.536.910	1.390.100

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

GRUPA LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2009	9 miesięcy zakończone 30.09.2008	9 miesięcy zakończone 30.09.2009	9 miesięcy zakończone 30.09.2008
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	9.089.060	11.624.859	2.066.024	3.394.813
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	(18.454)	268.903	(4.195)	78.528
Zysk przed opodatkowaniem	573.270	448.850	130.309	131.078
Zysk z działalności kontynuowanej	490.621	384.934	111.523	112.412
Dochody całkowite razem	490.621	384.934	111.523	112.412
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39.193	(293.592)	8.909	(85.738)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.012.916)	(1.066.250)	(457.554)	(311.378)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.768.723	1.126.795	402.046	329.058
Przepływy pieniężne netto razem	(207.826)	(237.216)	(47.241)	(69.274)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	4,15	3,39	0,94	0,99
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	12.346.776	9.491.020	2.923.975	2.274.715
Kapitał własny	5.247.002	4.399.811	1.242.600	1.054.503

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 września 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,2226 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3993 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2008 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1724 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,4243 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku).

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku

(w tysiącach złotych)	30 września 2009 (nie badane)	31 grudnia 2008 (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	8.843.812	5.532.612
Zaliczki na środki trwałe w budowie	192.199	1.200.713
Wartość firmy	45.562	45.562
Wartości niematerialne	86.568	55.921
Inwestycje w nieruchomości	3.815	4.898
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	73.488	73.488
Długoterminowe aktywa finansowe	97.483	26.516
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	43.958	132.223
Pozostały majątek trwały, w tym:	29.535	21.911
- należności długoterminowe	17.610	9.152
- rozliczenia międzyokresowe	11.925	12.759
	-----	-----
Aktywa trwałe razem	9.416.420	7.093.844
	-----	-----
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2.936.186	2.447.247
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	1.729.812	1.364.881
Należności z tytułu podatku dochodowego	58.273	199.971
Rozliczenia międzyokresowe	28.662	45.863
Krótkoterminowe aktywa finansowe	189.850	328.760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	422.896	712.801
	-----	-----
Aktywa obrotowe razem	5.365.679	5.099.523
	-----	-----
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	4.346	8.631
	-----	-----
	=====	=====
Aktywa razem	14.786.445	12.201.998
	=====	=====

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku

(w tysiącach złotych)	<u>30 września 2009</u> (nie badane)	<u>31 grudnia 2008</u> (badane)
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	129.873	113.700
Kapitał zapasowy	1.311.348	970.951
Zyski zatrzymane	4.984.059	4.311.130
Różnice kursowe z przeliczenia	29.617	8.354
	-----	-----
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	6.454.897	5.404.135
	-----	-----
Udziały niekontrolujące	34.860	395.917
	-----	-----
Kapitał własny razem	6.489.757	5.800.052
	-----	-----
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4.677.837	3.412.245
Rezerwy długoterminowe	257.075	267.903
Rezerwa na podatek odroczony	47.923	10.411
Pozostałe zobowiązania finansowe i inne	127.492	9.961
	-----	-----
Zobowiązania długoterminowe razem	5.110.327	3.700.520
	-----	-----
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	2.198.173	1.886.440
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	24.082	8.069
Oprocentowane kredyty i pożyczki	660.559	507.360
Rezerwy krótkoterminowe	75.571	80.470
Pozostałe zobowiązania finansowe	227.976	219.087
	-----	-----
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3.186.361	2.701.426
	-----	-----
Zobowiązania razem	8.296.688	6.401.946
	=====	=====
Pasywa razem	14.786.445	12.201.998
	=====	=====

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 30 września 2009 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (nie badane)	3 miesiące zakończone 30 września 2008 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2008 (nie badane)
Przychody ze sprzedaży	4.132.020	10.296.523	4.764.221	12.543.612
Koszt własny sprzedaży	(3.648.808)	(9.160.277)	(4.451.468)	(11.216.234)
Zysk na sprzedaży	483.212	1.136.246	312.753	1.327.378
Pozostałe przychody operacyjne	8.414	27.567	5.372	19.205
Koszty sprzedaży	(192.956)	(521.089)	(187.056)	(534.059)
Koszty ogólnego zarządu	(84.131)	(246.163)	(78.005)	(240.771)
Pozostałe koszty operacyjne	(29.581)	(58.529)	(13.883)	(52.170)
Zysk operacyjny	184.958	338.032	39.181	519.583
Przychody finansowe	594.963	679.621	(178.928)	314.215
Koszty finansowe	(80.618)	(193.868)	(140.194)	(240.846)
Utrata kontroli nad jednostką zależną	30.802	30.802	-	-
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	730.105	854.587	(279.941)	592.952
Podatek dochodowy od osób prawnych	(150.106)	(185.592)	56.023	(115.053)
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	579.999	668.995	(223.918)	477.899
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	579.364	659.728	(237.889)	428.052
Udziałom niekontrolującym	635	9.267	13.971	49.847
	579.999	668.995	(223.918)	477.899
Pozostałe całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(3.072)	21.263	3.740	(2.524)
Pozostałe całkowite dochody (netto)	(3.072)	21.263	3.740	(2.524)
Dochody całkowite razem	576.927	690.258	(220.178)	475.375
Dochody całkowite razem przypadające:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	576.292	680.991	(234.149)	425.528
Udziałom niekontrolującym	635	9.267	13.971	49.847
	576.927	690.258	(220.178)	475.375
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)				
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk	127.060	118.202	113.700	113.700
- podstawowy	4,56	5,58	(2,09)	3,76
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2008 (nie badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	668.995	477.899
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	219.321	236.805
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	(333.556)	6.087
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	8.454	(524)
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	79.518	222.203
Podatek dochodowy zapłacony	(66.546)	(257.639)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	185.592	115.053
(Zwiększenie) stanu należności	(367.111)	(323.943)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(461.016)	(787.474)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	836.795	449.103
Zwiększenie stanu rezerw	4.433	11.983
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	13.705	(5.531)
Rozliczenie instrumentów finansowych	(132.732)	(121.309)
Inne korekty	-	(296)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	655.852	22.417
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	1.737	24.360
Odsetki otrzymane	2.974	22.502
Sprzedaż/(Zakup) środków trwałych i wartości niematerialnych	(2.593.835)	(876.243)
Sprzedaż/(Zakup) krótkoterminowych aktywów finansowych	(28)	445
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	11
Nabycie Rafinerii Nafty GLIMAR S.A. po odjęciu nabytych w transakcji połączenia środków pieniężnych	-	3.987
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	(206.629)	(639.960)
Środki pieniężne związane z utratą kontroli nad jednostką zależną	(371)	-
Pozostałe pozycje netto	(10.709)	(748)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.806.861)	(1.465.646)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1.920.694	1.086.768
Wydatki z tytułu splaty kredytów i pożyczek	(126.145)	(64.558)
Zapłacone odsetki	(96.211)	(40.376)
Zapłacone dywidendy	(15)	(2.578)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(954)	(670)
Rozliczenie instrumentów finansowych	132.732	121.309
Pozostałe pozycje netto	(704)	(133)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1.829.397	1.099.762
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(294)	(2.906)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(321.906)	(346.373)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	338.353	477.104
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16.447	130.731
- o ograniczonej możliwości dysponowania	53.227	23.967

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
1 stycznia 2008 (badane)	113.700	970.951	4.746.221	(14.645)	5.816.227	334.691	6.150.918
Dochody całkowite razem za 9 miesięcy zakończone 30 września 2008	-	-	428.052	(2.524)	425.528	49.847	475.375
Dywidendy dla akcjonariuszy z podziału zysku za 2007 rok	-	-	-	-	-	(2.578)	(2.578)
Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy	-	-	-	-	-	(168)	(168)
30 września 2008 (nie badane)	113.700	970.951	5.174.273	(17.169)	6.241.755	381.792	6.623.547
1 stycznia 2009 (badane)	113.700	970.951	4.311.130	8.354	5.404.135	395.917	5.800.052
Dochody całkowite razem za 9 miesięcy zakończone 30 września 2009	-	-	659.728	21.263	680.991	9.267	690.258
Dywidendy dla akcjonariuszy z podziału zysku za 2008 rok	-	-	-	-	-	(19)	(19)
Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy	-	-	-	-	-	(158)	(158)
Emisja nowych akcji	16.173	-	-	-	16.173	-	16.173
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	340.773	-	-	340.773	-	340.773
Koszty emisji z uwzględnieniem podatku dochodowego	-	(376)	-	-	(376)	-	(376)
Zmiany w udziale własnościowym	-	-	13.201	-	13.201	(370.147)	(356.946)
30 września 2009 (nie badane)	129.873	1.311.348	4.984.059	29.617	6.454.897	34.860	6.489.757

GRUPA LOTOS S.A.
SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku

(w tysiącach złotych)	30 września 2009	31 grudnia 2008
	(nie badane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	6.304.977	3.401.685
Zaliczki na środki trwałe w budowie	190.472	1.194.489
Wartości niematerialne	41.900	46.382
Aktywa finansowe	1.071.036	668.986
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	58.227
	-----	-----
Aktywa trwałe razem	7.608.385	5.369.769
	-----	-----
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2.753.331	2.273.445
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	1.691.773	1.197.452
Należności z tytułu podatku dochodowego	5.610	177.252
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7.928	18.138
Krótkoterminowe aktywa finansowe	226.815	302.250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52.934	152.714
	-----	-----
Aktywa obrotowe razem	4.738.391	4.121.251
	-----	-----
	=====	=====
Aktywa razem	12.346.776	9.491.020
	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku

(w tysiącach złotych)	<u>30 września 2009</u> (nie badane)	<u>31 grudnia 2008</u> (badane)
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	129.873	113.700
Kapitał zapasowy	1.311.348	970.951
Zyski zatrzymane	3.805.781	3.315.160
Kapitał własny razem	5.247.002	4.399.811
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4.417.702	3.098.491
Rezerwy długoterminowe	29.631	28.665
Rezerwa na podatek odroczony	24.334	-
Inne zobowiązania finansowe	120.584	359
Zobowiązania długoterminowe razem	4.592.251	3.127.515
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania	1.915.232	1.394.575
Oprocentowane kredyty i pożyczki	412.709	314.478
Rezerwy krótkoterminowe	41.188	41.617
Pozostałe zobowiązania finansowe	138.394	213.024
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2.507.523	1.963.694
Zobowiązania razem	7.099.774	5.091.209
Pasywa razem	12.346.776	9.491.020

GRUPA LOTOS S.A.
SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 30 września 2009 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (nie badane)	3 miesiące zakończone 30 września 2008 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2008 (nie badane)
Przychody ze sprzedaży	3.621.990	9.089.060	4.382.570	11.624.859
Koszt własny sprzedaży	(3.482.632)	(8.702.813)	(4.337.148)	(10.926.749)
Zysk na sprzedaży	139.358	386.247	45.422	698.110
Pozostałe przychody operacyjne	1.734	4.899	3.337	5.423
Koszty sprzedaży	(90.902)	(255.481)	(89.967)	(268.261)
Koszty ogólnego zarządu	(51.006)	(150.571)	(52.914)	(159.078)
Pozostałe koszty operacyjne	(326)	(3.548)	(1.610)	(7.291)
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	(1.142)	(18.454)	(95.732)	268.903
Przychody finansowe	550.614	723.875	(220.387)	373.406
Koszty finansowe	(44.227)	(132.151)	(108.842)	(193.459)
Zysk /(Strata) przed opodatkowaniem	505.245	573.270	(424.961)	448.850
Podatek dochodowy od osób prawnych	(96.590)	(82.649)	80.220	(63.916)
Zysk /(Strata) netto z działalności kontynuowanej	408.655	490.621	(344.741)	384.934
Dochody całkowite razem	408.655	490.621	(344.741)	384.934
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)				
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk	127.060	118.202	113.700	113.700
- podstawowy	3,22	4,15	(3,03)	3,39
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA LOTOS S.A.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2008 (nie badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	490.621	384.934
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	119.106	137.808
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	(305.362)	(12.395)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(158.986)	(131.551)
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	97.004	226.835
Podatek dochodowy bieżącego okresu	82.649	63.916
Podatek dochodowy zapłacony	(5.610)	(182.886)
(Zwiększenie) stanu należności	(476.670)	(344.654)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(451.559)	(750.021)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	773.120	423.393
Zwiększenie stanu rezerw	537	4.349
Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	7.107	7.989
Rozliczenie instrumentów finansowych	(132.764)	(121.309)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	39.193	(293.592)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	145.384	130.333
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	3.700
Udzielone pożyczki	(42.717)	-
Odsetki otrzymane	2.777	1.436
Sprzedaż/(Zakup) długoterminowych aktywów finansowych	-	(4.569)
Sprzedaż/(Zakup) środków trwałych i wartości niematerialnych	(1.912.128)	(559.190)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwale w budowie	(206.232)	(637.960)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.012.916)	(1.066.250)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1.749.265	1.022.877
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(34.396)	-
Zapłacone odsetki	(78.304)	(17.219)
Rozliczenie instrumentów finansowych	132.764	121.309
Pozostałe pozycje netto	(606)	(172)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1.768.723	1.126.795
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(2.826)	(4.169)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(207.826)	(237.216)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	(134.303)	(274.136)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	(342.129)	(511.352)
- o ograniczonej możliwości dysponowania	50.889	22.025

GRUPA LOTOS S.A.
SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku

(w tysiącach złotych)	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Kapitał zapasowy</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitały własne razem</u>
1 stycznia 2008 (badane)	113.700 -----	970.951 -----	3.990.864 -----	5.075.515 -----
Dochody całkowite razem za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2008	- =====	- =====	384.934 =====	384.934 =====
30 września 2008 (nie badane)	113.700 =====	970.951 =====	4.375.798 =====	5.460.449 =====
1 stycznia 2009 (badane)	113.700 -----	970.951 -----	3.315.160 -----	4.399.811 -----
Dochody całkowite razem za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2009	- -----	- -----	490.621 -----	490.621 -----
Emisja nowych akcji	16.173 -----	- -----	- -----	16.173 -----
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	- -----	340.773 -----	- -----	340.773 -----
Koszty emisji z uwzględnieniem podatku dochodowego	- =====	(376) =====	- =====	(376) =====
30 września 2009 (nie badane)	129.873 =====	1.311.348 =====	3.805.781 =====	5.247.002 =====

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2009 ROKU**
1. Informacje ogólne

Grupa LOTOS S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”), będąca jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 18 września 1991 roku. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (obecnie Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) w dniu 10 kwietnia 2002 roku, pod numerem KRS 0000106150. Spółce nadano numer statystyczny REGON 190541636.

Siedziba Jednostki Dominującej mieści się na ul. Elbląskiej 135, 80 - 718 Gdańsk.

W 2003 roku na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Gdańsku XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 28 maja 2003 roku została dokonana zmiana nazwy Rafinerii Gdańskiej Spółka Akcyjna na Grupa LOTOS Spółka Akcyjna.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy 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.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Poniżej przedstawiono jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wraz z ich przedmiotem działalności, metodą konsolidacji oraz udziałem Grupy w ogólnej liczbie głosów w kapitale podstawowym.

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym		
				30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Podmiot dominujący						
Grupa LOTOS S.A.	Gdańsk	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Spółki bezpośrednio zależne						
LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Gaz S.A. ⁽¹⁾	Mława	Produkcja oraz hurtowa i detaliczna sprzedaż gazu płynnego	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Oil S.A.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz krajowa sprzedaż olejów bazowych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Ekoenergia S.A.	Gdańsk	Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	pełna	100,00%	100,00%	100,00%

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym		
				30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, wykonawstwo remontów	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Lab Sp. z o.o.	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	Jasło	Produkcja i sprzedaż mas parafinowych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Tank Sp. z o.o.	Gdańsk ⁽²⁾	Handel hurtowy produktami naftowymi	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Czechowice S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Czechowice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	pełna	85,04% ⁽³⁾	80,04%	80,04%
LOTOS Jasło S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Jasło	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej oraz ich sprzedaż hurtowa i detaliczna	pełna	85,01% ⁽³⁾	80,01%	80,01%
Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	pełna	99,32% ⁽³⁾	69,00%	69,00%
UAB LOTOS Baltija	Litwa	Obrót hurtowy i detaliczny olejami smarowymi m.in. na terenie Litwy i Białorusi, Ukrainy i Łotwy	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A.	Gorlice			_(4)		91,54%
LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o. w likwidacji ⁽⁵⁾	Gorlice	Realizacja budowy oraz późniejsza eksploatacja instalacji Hydrokompleks; spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	wyłączenie	-	-	100,00%
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Jasło	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania/ Spółka nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej	pełna	90,12% ⁽⁶⁾	86,91%	86,91%
Spółki pośrednio zależne						
RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	pełna	85,04% ⁽⁶⁾	80,04%	80,04%
LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME) ⁽⁷⁾	pełna	85,04% ⁽⁶⁾	80,04%	80,04%
RC Serwis Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	_(8)	90,12% ⁽⁶⁾	86,91%	86,91%
„PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.	Jasło	Działalność usługowa	pełna	79,91% ⁽¹⁰⁾ ⁽⁶⁾	66,81%	66,81% ⁽⁹⁾
Chemipetrol Sp. z o.o.	Jasło			_(11)		80,01%
KRAK - GAZ Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej ⁽¹⁾	Bochnia	Hurtowa i detaliczna sprzedaż gazu płynnego		_(1)	100,00%	100,00%

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym		
				30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Miliana Shipping Company Ltd.	Cypr	Działalność usługowa	pełna	99,32 % ⁽⁶⁾	68,93%	68,93%
LOTOS Exploration and Production Norge AS	Stavanger Norwegia	Poszukiwanie i wydobywanie ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym; świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobywaniem ropy naftowej. Spółka rozpoczęła działalność operacyjną w listopadzie 2007 roku	pełna	99,32% ⁽⁶⁾	69,00%	69,00% ⁽¹²⁾
Aphrodite Offshore Services Ltd.	Antyle Holenderskie	Działalność usługowa	pełna	99,32% ⁽⁶⁾	69,00%	69,00%

⁽¹⁾ Utrata kontroli nad spółką KRAK-GAZ Sp. z o.o. (spółka zależna od LOTOS GAZ S.A.). W dniu 30 kwietnia 2009 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowo - naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości. W dniu 23 lipca 2009 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowych i naprawczych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości w drodze likwidacji majątku spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽²⁾ W dniu 12 sierpnia 2009 roku nastąpiło przeniesienie siedziby spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. z Jasła do Gdańska.

⁽³⁾ W dniu 9 lipca 2009 roku doszło do podpisania umowy dotyczącej objęcia przez Skarb Państwa akcji Grupy LOTOS S.A. W zamian Skarb Państwa przekazał Grupie LOTOS S.A. wkłady niepieniężne w postaci 30,32% akcji spółki Petrobaltic S.A., 5% akcji LOTOS Czechowice S.A. oraz 5% akcji LOTOS Jasło S.A. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁴⁾ W dniu 19 stycznia 2005 roku Sąd Rejonowy w Nowym Sączu ogłosił upadłość Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. w Gorlicach. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu Wydział V Sąd Gospodarczy po rozpoznaniu w dniu 11 marca 2008 roku sprawy upadłości Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. w Gorlicach w przedmiocie wniosku syndyka upadłości „Capricorn” Sp. z o.o. w Nowym Sączu o umorzenie postępowania upadłościowego postanowił na podstawie art. 361 pkt 2 prawa upadłościowego i naprawczego umorzyć postępowanie upadłościowe. W dniu 25 lipca 2008 roku wyrok sądu uprawomocnił się. Z dniem 25 lipca 2008 roku Grupa Kapitałowa Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. została objęta konsolidacją metodą pełną. Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A. posiada swoją grupę kapitałową, w skład której wchodzi spółki: Zakład Transportu „TRANSGLIMAR” Sp. z o.o. w upadłości, Zakład Produkcji Pasz i Bioetanolu „AGRO GLIMAR” Sp. z o.o. w likwidacji, LOT Magazynowanie Paliw i Smarów” Sp. z o.o. W dniu 1 grudnia 2008 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła z Podkarpackim Holdingiem Budowy Dróg „Drogbud” Sp. z o.o. z siedzibą w Strzyżowie umowę sprzedaży posiadanego pakietu akcji Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. Przedmiotem umowy była sprzedaż 9.520.000 sztuk akcji Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. o wartości nominalnej 10 złotych każda, które stanowią 91,54% kapitału akcyjnego tej spółki. Wartość transakcji ustalono na poziomie 1.000 tysięcy złotych. Wartość ewidencyjna w księgach rachunkowych Grupy LOTOS S.A. akcji będących przedmiotem sprzedaży wynosiła na dzień zawarcia umowy 0.

⁽⁵⁾ Dnia 26 listopada 2007 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółka LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o., w 100% kontrolowana przez Grupę LOTOS S.A., została postawiona w stan likwidacji. W dniu 20 października 2008 roku Sąd Rejonowy w Krakowie podjął decyzję o wykreślenie podmiotu z Krajowego Rejestru Sądowego.

⁽⁶⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ⁽³⁾ miały wpływ na procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym spółek zależnych spółek Petrobaltic S.A., LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A.

⁽⁷⁾ Z dniem 1 marca 2009 roku spółka LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. rozpoczęła działalność operacyjną.

⁽⁸⁾ Udziały wniesione aportem w dniu 2 stycznia 2006 roku przez Grupę Kapitałową LOTOS Czechowice S.A. do LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

⁽⁹⁾ W okresie maj – czerwiec 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła 165 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. Nabyte udziały są równe, niepodzielne i stanowią 16,5% w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. W wyniku transakcji LOTOS Jasło S.A. stała się właścicielem 835 sztuk akcji stanowiących 83,5% w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.

⁽¹⁰⁾ W okresie styczeń - maj 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła 105 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 10,5% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonych transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 83,5% do 94% (ilość akcji wzrosła z 835 do 940 sztuk) (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽¹¹⁾ W dniu 30 grudnia 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. zawarła umowę zbycia 100% udziałów spółki Chemipetrol Sp. z o.o.

⁽¹²⁾ W dniu 19 maja 2008 roku Zarząd spółki Petrobaltic S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procedury rejestracji podniesienia kapitału zakładowego i objęcia przez spółkę Petrobaltic S.A. 80% akcji w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Spółka Petrobaltic S.A. pokryła gotówką 32 miliony nowych akcji, za cenę równą ich wartości nominalnej, tj. 32 miliony NOK (tj. 13.782 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 19 maja 2008 roku). W dniu 12 czerwca 2008 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką Petrobaltic S.A. umowę zbycia 8 milionów akcji spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS stanowiących 20% kapitału zakładowego spółki. Akcje, będące przedmiotem umowy, o łącznej wartości nominalnej 8 milionów NOK (tj. 3.376 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 12 czerwca 2008 roku), z których wynika 8 milionów głosów, są równe, niepodzielne i stanowią 20% kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS oraz są traktowane przez spółkę Petrobaltic S.A. jako inwestycja długoterminowa. W wyniku transakcji spółka Petrobaltic S.A. stała się właścicielem 40 milionów akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS.

Grupa na dzień 30 września 2009 roku posiada pośrednio w jednostkach stowarzyszonych: 40,31% udziału w kapitale zakładowym AB Geonaftha oraz 46,29% udziału w kapitale zakładowym Energobaltic Sp. z o.o.

Na dzień 30 września 2009 roku, 31 grudnia 2008 roku oraz 30 września 2008 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2009 roku do końca VI kadencji skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno – Finansowych,
Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju.

Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. w dniu 25 czerwca 2009 roku podjęła uchwałę o powołaniu do Zarządu Grupy LOTOS S.A. wspólnej VII kadencji, następujących osób:

Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno – Finansowych,
Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju,
Maciej Szozda – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu.

Na dzień 30 września 2009 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno – Finansowych,
Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju,
Maciej Szozda – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu.

Na dzień 1 stycznia 2009 roku skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Wiesław Skwarko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Leszek Starosta – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Mariusz Obszyński – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Radosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Chajderowski – Członek Rady Nadzorczej,
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,
Jan Stefanowicz – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 marca 2009 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Piotra Chajderowskiego - Członka Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. VII kadencji o jego rezygnacji z dniem 10 marca 2009 roku z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki VII kadencji.

W dniu 27 kwietnia 2009 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę o powołaniu Pana Ireneusza Fąfara do składu Rady Nadzorczej VII kadencji.

Na dzień 30 września 2009 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Wiesław Skwarko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Leszek Starosta – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Mariusz Obszyński – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Radosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej,
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,
Jan Stefanowicz – Członek Rady Nadzorczej,
Ireneusz Fąfara – Członek Rady Nadzorczej.

4. Zasady prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) Nr 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2008 sporządzonym według MSSF.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 września 2009 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2008 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu audytora. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2008 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 27 kwietnia 2009 roku.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 2 listopada 2009 roku.

5. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 10 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego według MSSF) z wyjątkiem zastosowania z dniem 1 stycznia 2009 roku zaktualizowanego standardu MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz zaktualizowanego standardu MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. Zastosowanie zaktualizowanego standardu MSSF 3 i zaktualizowanego standardu MSR 27 nie miało istotnego wpływu na okresy wcześniejsze.

Jednostki Grupy, za wyjątkiem Jednostki Dominującej, jednostek zagranicznych oraz spółek: Petrobaltic S.A., LOTOS Asphalt Sp. z o.o., LOTOS Oil S.A., LOTOS Paliwa Sp. z o.o. prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami („Polskie Standardy Rachunkowości”- „PSR”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Grupa dokonała weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących. Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów obowiązujących i przyjętych do stosowania przez Unię Europejską, za wyjątkiem zaktualizowanego MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2009 roku lub w okresach następujących:

- Zmiana do MSR 23, Koszty finansowania zewnętrznego (została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiana do MSR 1, Prezentacja sprawozdań finansowych (została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- MSSF 8, Segmenty operacyjne (został przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji – Warunki nabycia uprawnień i anulowanie” (zostały przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania powstałe w wyniku likwidacji” (zostały przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – „Koszt inwestycji w jednostkę zależną, współzależną lub stowarzyszoną” (zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2008 roku lub po tej dacie, została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMSF 14 „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie, została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMSF 15 „Umowy na budowę nieruchomości” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie, została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMSF 16 „Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 października 2008 roku i później, została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- Zaktualizowany MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku (z możliwością wcześniejszego zastosowania), został przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),
- Zaktualizowany MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku (z możliwością wcześniejszego zastosowania), został przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: Pozycje kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, zostały zaakceptowane przez Unię Europejską).

Zastosowanie zaktualizowanego MSR 1

W związku z zastosowaniem MSR 1 (zaktualizowanego w 2007 roku) „Prezentacja sprawozdań finansowych” w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Grupa zgodnie z wytycznymi standardu przyjęła nowe nazewnictwo poszczególnych części sprawozdania finansowego oraz wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu zmiany w kapitałach własnych tylko transakcje z właścicielami, a pozostałe elementy ujęła w skonsolidowanym sprawozdaniu z pełnego dochodu.

Zastosowanie MSSF 8

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej Nr 8 „Segmenty operacyjne” („MSSF 8”) zastąpił Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Grupa nie sporządzała informacji dotyczących segmentów działalności, ponieważ nie spełniała wymogów dotyczących wydzielenia segmentów działalności określonych przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”.

MSSF 8 wymaga ujawnienia danych dotyczących segmentów operacyjnych Grupy na podstawie wewnętrznych raportów, które podlegają regularnemu przeglądowi przez członków kierownictwa odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji operacyjnych w celu alokacji zasobów i oceny wyników segmentów operacyjnych.

Dla celów zarządczych Grupa Kapitałowa Grupy LOTOS S.A. podzielona jest na jednostki biznesowe w oparciu o segmenty branżowe.

W działalności operacyjnej Grupy wyróżnia się dwa główne sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment wydobywczy – obejmuje działalność w zakresie pozyskiwania oraz eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego,
- segment produkcji i handlu – obejmuje działalność spółek w zakresie wytwarzania, przetwarzania produktów rafinacji ropy naftowej, jak również ich sprzedaży hurtowej i detalicznej oraz działalność pomocniczą, transportową i serwisową.

Segmenty identyfikowane są na poziomie Grupy. Grupa LOTOS S.A. wchodzi w skład segmentu produkcji i handlu. Segment wydobywczy w całości obejmuje Grupę Kapitałową Petrobaltic S.A.

Ocena wyników segmentu dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, EBIT, EBITDA.

EBIT stanowi zysk/(stratę) operacyjny/(ą),

EBITDA stanowi zysk/(stratę) operacyjny/(ą) przed uwzględnieniem amortyzacji.

Segmentowe przychody ze sprzedaży oraz wyniki określono przed dokonaniem korekt międzysegmentowych.

Informacje finansowe dotyczące segmentów operacyjnych wykorzystywane w celu ich oceny przez członków kierownictwa odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji operacyjnych przedstawia Nota 13 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej ale nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zaktualizowany MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMSF 18 „Nieodpłatne przekazanie aktywów”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- Zmiany do KIMSF 9 i MSR 39 „Pochodne instrumenty wbudowane” (mają zastosowanie dla okresów rocznych kończące się po 30 czerwca 2009 roku, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku i później, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- MSSF dla Małych i Średnich Jednostek (standard ma zastosowanie z dniem wydania 9 lipca 2009 roku, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku lub później, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- MSSF 7 „Zmiana – ulepszenie ujawnień na temat instrumentów finansowych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),

- MSSF 2 „Zmiana – grupowe transakcje płatności w formie akcji rozliczane w środkach pieniężnych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku i później, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),
- MSSF 32 „Zmiana – Klasyfikacja praw poboru” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku i później, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską).

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 września 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,2226 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3993 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2008 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1724 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,4243 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku).

7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. 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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2009 roku nie wystąpiły zdarzenia, które w istotny sposób wpłynęły na pozycje aktywów, pasywów, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych Grupy.

9. 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

Nie nastąpiły zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego oraz poprzednich latach obrotowych.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2009 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych poza opisanymi w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

11. Dywidendy

W dniu 30 czerwca 2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę Nr 6 w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok 2008. Zgodnie z treścią uchwały stratę netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2008 roku w kwocie 675.705 tysięcy złotych pokrywa się z kapitału zapasowego Spółki.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2008
	(nie badane)	(nie badane)
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w tysiącach złotych (A)	659.728	428.052
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B) ⁽¹⁾	118.202 =====	113.700 =====
Zysk na jedną akcję (w złotych) (A/B)	5,58	3,76

⁽¹⁾Do wyliczenia zysku przypadającego na jedną akcję, została przyjęta średnioważona liczba akcji występująca w ciągu okresu od 1 stycznia do 30 września 2009 roku. W związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. w dniu 17 lipca 2009 roku do średnioważonej liczby akcji zostały włączone nowe akcje serii C wynikające z nowej emisji akcji (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Zysk przypadający na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku z działalności kontynuowanej przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku na akcję, ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk na akcję.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku

13. Segmenty działalności

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009
	(nie badane)									
Przychody ze sprzedaży:	43.519	152.522	4.113.815	10.211.728	71.689	220.116	(97.003)	(287.843)	4.132.020	10.296.523
między segmentami	39.816	147.454	43.576	95.733	13.611	44.656	(97.003)	(287.843)	-	-
poza Grupę Kapitałową	3.703	5.068	4.070.239	10.115.995	58.078	175.460	-	-	4.132.020	10.296.523
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	4.146	(1.152)	212.134	381.698	(19.876)	(42.954)	(11.446)	440	184.958	338.032
Amortyzacja	12.614	35.512	59.216	183.615	106	608	(137)	(414)	71.799	219.321
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	16.760	34.360	271.350	565.313	(19.770)	(42.346)	(11.583)	26	256.757	557.353

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	30 września 2009									
	(nie badane)									
Aktywa razem	1.693.511		13.525.480		46.539		(479.085)		14.786.445	

⁽¹⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia S.A., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., Grupę Kapitałową LOTOS Gaz S.A. (do dnia utraty kontroli nad spółką zależną).

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończony 30 września 2008	9 miesięcy zakończony 30 września 2008	3 miesiące zakończony 30 września 2008	9 miesięcy zakończony 30 września 2008	3 miesiące zakończony 30 września 2008	9 miesięcy zakończony 30 września 2008	3 miesiące zakończony 30 września 2008	9 miesięcy zakończony 30 września 2008	3 miesiące zakończony 30 września 2008	9 miesięcy zakończony 30 września 2008
	(dane porównywalne)									
Przychody ze sprzedaży:	96.000	324.492	4.709.422	12.387.929	136.846	367.264	(178.047)	(536.073)	4.764.221	12.543.612
między segmentami	93.913	319.463	54.660	140.224	29.474	76.386	(178.047)	(536.073)	-	-
poza Grupę Kapitałową	2.087	5.029	4.654.762	12.247.705	107.372	290.878	-	-	4.764.221	12.543.612
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	41.387	165.388	9.891	414.235	4.650	(7.000)	(16.747)	(53.040)	39.181	519.583
Amortyzacja	11.925	37.161	66.726	198.185	439	1.557	(43)	(98)	79.047	236.805
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	53.312	202.549	76.617	612.420	5.089	(5.443)	(16.790)	(53.138)	118.228	756.388

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	31 grudnia 2008									
	(dane porównywalne)									
Aktywa razem		1.708.070		10.492.470		67.090		(65.632)		12.201.998

⁽¹⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia S.A., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., Grupę Kapitałową LOTOS Gaz S.A., Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A.

14. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

1. W dniu 14 października 2009 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 7.000 tysięcy USD (tj. 19.776 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 14 października 2009 roku). Pożyczka zostanie przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić nie później niż do dnia 30 lipca 2010 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

2. W dniu 29 października 2009 roku na Zgromadzeniu Wspólników spółki Energobaltic Sp. z o.o. z uwagi na realizację prowadzonego w spółce Układu Naprawczego (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki o kwotę 30.334,5 tysięcy złotych poprzez utworzenie nowych 3.745 udziałów o wartości nominalnej 8.100 złotych każdy. Udziały zostały objęte wkładem pieniężnym przez spółkę Petrobaltic S.A. oraz spółkę Stablewood Pover Ventures (Władysławowo) Ltd w dniu 30 października 2009 roku.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego udział spółki Petrobaltic S.A. w kapitale zakładowym spółki wzrosło z 46,61% do 50,92%.

3. W dniu 29 października 2009 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A. powziął informację, że spółka Petrobaltic S.A. otrzymała decyzję Ministra Środowiska o zmianie koncesji na wydobywanie ropy naftowej oraz współwystępującego gazu ziemnego ze złoża B-8, położonego na obszarze polskiej wyłącznej strefy ekonomicznej Morza Bałtyckiego.

Niniejszą decyzją zmieniono okres obowiązywania koncesji z 10 na 25 lat, licząc od dnia udzielenia koncesji, co oznacza przedłużenie koncesji o okres 15 lat.

Zgodnie ze zmienioną koncesją zasoby wydobywalne złoża B-8 wynoszą na dzień 31 grudnia 2008 roku:

- 3,5 mln ton ropy naftowej,
- 0,4 mld m³ gazu ziemnego (kopalina współwystępująca).

Przeszacowanie wielkości zasobów złoża B-8 oznacza wzrost posiadanych przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. zasobów wydobywalnych ropy naftowej o 1,5 mln ton (30 %) oraz gazu ziemnego o 0,1 mld m³ (2 %) w stosunku do wielkości opublikowanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za 2008 rok.

Wielkość rezerw ropy naftowej i gazu ziemnego Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2008 roku (z uwzględnieniem przeszacowania zasobów złoża B-8):

- Ropa naftowa wg kategorii 2P*: 6,5 mln ton,
- Gaz ziemny wg kategorii 2P*: 4,5 mld m³.

* 2P – zasoby pewne oraz zasoby wydobywalne

4. W dniu 2 listopada 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na kwotę 16.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji mija 30 września 2010 roku.

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

Nie nastąpiły żadne istotne zmiany w strukturze Grupy od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 2 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej oraz opisanych w Nocie 2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Zmiany w strukturze akcjonariatu spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.

W dniu 30 stycznia 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od Krzysztofa Bonieckiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „ROBAC” 15 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 1,5% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 83,5% do 85% (ilość akcji wzrosła z 835 do 850 sztuk).

W dniu 13 lutego 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od EKO-OPEN Sp. z o.o. 30 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3,0% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 85% do 88% (ilość akcji wzrosła z 850 do 880 sztuk).

W dniu 6 kwietnia 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od Jana B. Tyliża prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe TYL-OIL 30 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 88% do 91% (ilość akcji wzrosła z 880 do 910 sztuk).

W dniu 13 maja 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od spółki JASCHEM Zakład Petrochemiczno-Rafineryjny Sp. z o.o. 30 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 91% do 94% (ilość akcji wzrosła z 910 do 940 sztuk).

Podniesienie kapitału zakładowego i objęcie przez spółkę Petrobaltic S.A. akcji w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS.

W dniu 20 stycznia 2009 roku Zarząd spółki Petrobaltic S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procedury rejestracji kolejnego podniesienia kapitału zakładowego i objęcia przez spółkę Petrobaltic S.A. akcji w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS.

Kapitał zakładowy spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS został podwyższony z kwoty 190 milionów NOK (tj. 90 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku) do 430 milionów NOK (tj. 203 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku). Nowe akcje powstałe w ramach podwyższenia kapitału zakładowego o łącznej wartości nominalnej 240 milionów NOK (tj. 113 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku) są równe, niepodzielne oraz są traktowane przez spółkę Petrobaltic S.A. jako inwestycja długoterminowa.

Spółka Petrobaltic S.A. pokryła gotówką 240 milionów nowych akcji spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS, za cenę równą ich wartości nominalnej 240 milionów NOK (tj. 113 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku) wykorzystując własne środki finansowe.

W dniu 26 lutego 2009 roku w norweskim Rejestrze Przedsiębiorców Bronnoysundregistrene zarejestrowano podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS opisane powyżej.

Utrata kontroli nad spółką KRAK-GAZ Sp. z o.o. (spółka zależna od LOTOS GAZ S.A.)

W dniu 30 kwietnia 2009 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowo - naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości.

W dniu 1 lipca 2009 roku ustanowiono tymczasowego nadzorcę sądowego który, w dniu 13 lipca 2009 roku złożył sprawozdanie obejmujące analizę dokumentacji dłużnika i stanu jego przedsiębiorstwa.

W dniu 23 lipca 2009 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowych i naprawczych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości w drodze likwidacji majątku spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. (KRAK - GAZ Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

W wyniku ustanowienia tymczasowego nadzorcę sądowego z dniem 1 lipca 2009 roku spółka LOTOS GAZ S.A. utraciła kontrolę nad spółką zależną KRAK-GAZ Sp. z o.o. w rozumieniu znowelizowanego MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. W związku z powyższym, od dnia 1 lipca 2009 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za okres 3 i 9 miesięcy 2009 roku i na dzień 30 września 2009 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. nie jest objęta konsolidacją.

Rozliczenie utraty kontroli nad spółką KRAK-GAZ Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	30 września 2009 roku
Aktywa netto spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. na dzień przejścia kontroli ⁽¹⁾	4.684
Zmiana aktywów netto spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. od dnia przejścia kontroli do dnia utraty kontroli	(35.486)
Aktywa netto spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. na dzień utraty kontroli	(30.802)
Wartość godziwa udziałów KRAK-GAZ Sp. z o.o.	0
Wpływ utraty kontroli nad spółką KRAK-GAZ Sp. z o.o. na skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.	30.802

⁽¹⁾Spółka została objęta konsolidacją metodą pełną w dniu 7 lipca 2007 roku.

Do dnia 30 września 2009 roku spółka LOTOS GAZ S.A. objęła udziały o wartości 17.329 tysięcy złotych w spółce KRAK-GAZ Sp. z o.o. odpisem w pełnej wysokości. Ponadto, wartość firmy powstała w wyniku przejścia kontroli nad spółką KRAK-GAZ Sp. z o.o. w dniu 7 lipca 2007 roku w kwocie 12.645 tysięcy złotych w 2008 roku została objęta odpisem z tytułu utraty wartości. Pozostałe koszty operacyjne za okres 3 i 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku uwzględniają wartość zawiązanego odpisu aktualizującego należności od spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. w kwocie 21.243 tysięcy złotych, wcześniej podlegającego eliminacjom wewnątrzgrupowym. Wynik netto spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. do dnia utraty kontroli uwzględniony w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z pełnego dochodu wynosi (16.698) tysięcy złotych.

Postępowanie naprawcze w spółce Energobaltic Sp. z o.o.

Zarząd spółki Energobaltic Sp. z o.o. w dniu 13 marca 2009 roku złożył w Sądzie Rejonowym w Gdańsku oświadczenie o wszczęciu postępowania naprawczego. Sąd Rejonowy w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy w dniu 30 marca 2009 roku po rozpoznaniu sprawy w przedmiocie oświadczenia spółki Energobaltic Sp. z o.o. o wszczęciu postępowania naprawczego na mocy art. 497 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo upadłościowe i naprawcze ustanowił nadzorcę sądowego w postępowaniu naprawczym Energobaltic Sp. z o.o. W ramach postępowania naprawczego w dniu 29 czerwca 2009 roku pomiędzy spółką Energobaltic Sp. z o.o., a Bankiem Ochrony Środowiska S.A., spółką Petrobaltic S.A. oraz Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd został podpisany Układ.

Główne postanowienia Układu stanowią, iż:

- 1) Bank Ochrony Środowiska udzieli karencji w rozpoczęciu spłaty rat kapitałowych wszystkich kredytów do 30 czerwca 2014 roku,
- 2) Nastąpi konwersja pożyczek udzielonych przez udziałowców (Petrobaltic S.A. i Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd) na kapitał zakładowy spółki Energobaltic Sp. z o.o.,
- 3) Spółka Petrobaltic S.A. zobowiązuje się do złożenia oświadczeń o:
 - a) rozpoczęciu dostawy gazu ze złoża B8 od 1 stycznia 2014 roku,
 - b) przedłużeniu okresu trwania umowy ze spółką Energobaltic Sp. z o.o. o 7 lat tj. do roku 2025,
 - c) utrzymaniu ceny za dostawę gazu w okresie równym okresowi wydłużenia umowy z zachowaniem obecnej formuły cenowej,
- 4) Spółka Petrobaltic S.A. zobowiąże się ponadto do założenia kaucji w wysokości 500 tys. EUR w PLN jako zabezpieczenie zobowiązań spółki Energobaltic Sp. z o.o. wobec Banku Ochrony Środowiska z tytułu płatności odsetek do dnia 30 czerwca 2014 roku

Zawarty pomiędzy spółką Energobaltic Sp. z o.o. a wierzycielami Układ w postępowaniu naprawczym z wniosku spółki Energobaltic Sp. z o.o., po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 1 września 2009 roku został zatwierdzony przez Sąd Rejonowy w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy. Postanowienie o zatwierdzeniu Układu uprawomocniło się z dniem 9 września 2009 roku.

Na dzień 30 września 2009 roku następujące główne punkty Układu ze strony spółki Petrobaltic S.A. zostały zrealizowane 3 a), b), c), 4.

Na dzień 30 września 2009 roku należność spółki Petrobaltic S.A. z tytułu udzielonej pożyczki spółce Energobaltic Sp. z o.o. wynosi 7.951 tysięcy USD (31 grudnia 2008: 7.764 tysięcy USD), co stanowi równowartość 22.940 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 30 września 2009 roku (31 grudnia 2008: 22.995 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku) wraz z naliczonymi odsetkami. Należności z tytułu udzielonej spółce Energobaltic Sp. z o.o. pożyczki są objęte odpisami w pełnej wysokości. Odpisem aktualizującym została również objęta wartość udziałów w spółce Energobaltic Sp. z o.o. Ponadto spółka Petrobaltic S.A. posiada na dzień 30 września 2009 roku rezerwę w kwocie 26.026 tysięcy złotych na zobowiązania mogące wystąpić z tytułu podpisanej umowy Wspólników i konieczności wykupu wierzytelności wynikających z tytułu umowy pożyczki udzielonej przez Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd spółce Energobaltic Sp. z o.o., o której mowa w Nocie 42 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF.

Zmiany w strukturze akcjonariatu spółki AB Geonafta (przed połączeniem AB „Naftos Gavyba” („NG”))

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ujęła dane finansowe dotyczące Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Poszukiwań i Eksploatacji Złóż Ropy i Gazu "Petrobaltic" S.A. ("GK Petrobaltic") za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku przyjmując, że GK Petrobaltic S.A. wykazuje udziały swojej spółki stowarzyszonej AB Geonafta (przed połączeniem AB „Naftos Gavyba” („NG”)) według metody praw własności według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku, w kwocie 73.488 tysięcy złotych. Podstawą do ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartości NG odpowiadającej ilości posiadanych przez spółkę Petrobaltic S.A. udziałów w NG było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NG („Grupa NG”) sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości obowiązujące na Litwie.

Wykazywane przez Grupę na dzień 30 września 2009 roku aktywa zaangażowane w spółkę stowarzyszoną AB Geonafta (przed połączeniem AB „Naftos Gavyba”) w łącznej wysokości 25,3 mln złotych (31 grudnia 2008: 25,3 milionów złotych), zostały zaprezentowane w bilansie w pozycji „Długoterminowe aktywa finansowe”, poprzednio aktywa te były prezentowane w pozycji „Inne krótkoterminowe aktywa finansowe”, których źródłem były środki przekazane do AB „Naftos Gavyba” w roku 2000 przez spółkę Petrobaltic S.A. na zakup z warunkiem zawieszającym akcji spółki AB Geonafta (Warunkowa Umowa Kupna - Sprzedaży Prawa Własności do Akcji z dnia 18 lipca 2000 roku - dalej zwana Umową z dnia 18 lipca 2000 roku).

W dniu 24 marca 2006 roku zostało zawarte dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia 18 lipca 2000 roku pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. i UAB Meditus a UAB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 31 sierpnia 2007 roku. W dniu 19 grudnia 2007 roku pomiędzy spółką AB „Naftos Gavyba” a spółką Petrobaltic S.A. zostało zawarte dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia 18 lipca 2000 roku pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. a UAB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 30 czerwca 2008 roku. Na mocy dodatkowego porozumienia, którego postanowienia weszły w życie z dniem 30 czerwca 2008 roku, strony Umowy prolongowały termin przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 11 lutego 2009 roku zostało podpisane kolejne dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia

18 lipca 2000 roku pomiędzy Petrobaltic S.A. i AB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 15 kwietnia 2009 roku.

W dniu 15 kwietnia 2009 roku przedmiotowe porozumienie prolongujące termin objęcia przez spółkę UAB Meditus i spółkę Petrobaltic S.A. bezpośrednio akcji w spółce AB Geonafta wygasło.

W dniu 1 czerwca 2009 roku podpisano nową Umowę Akcjonariuszy pomiędzy spółką UAB Meditus i spółką Petrobaltic S.A. na potrzeby planowanego połączenia spółek AB „Naftos Gavyba” i AB Geonafta. W umowie tej postanowiono m.in., iż umowa z dnia 18 lipca 2000 roku dotycząca przekazania przez AB Naftos Gavyba spółkom UAB Meditus i Petrobaltic S.A. akcji spółki AB Geonafta zostanie wykonana, co najmniej na 3 dni przed podjęciem przez AB „Naftos Gavyba” i AB Geonafta uchwał dotyczących połączenia obu spółek. Faktycznie wykonanie umowy z dnia 18 lipca 2000 roku nastąpiło w dniu 1 lipca 2009 roku na skutek czego spółka Petrobaltic S.A. objęła bezpośrednio w AB Geonafta akcje stanowiące 12,20% kapitału zakładowego tej spółki (spółka UAB Meditus odpowiednio 16,37%). Zmiany w kapitale zakładowym spółki AB Geonafta zostały zarejestrowane w dniu 9 lipca 2009 roku. Uchwały Zgromadzeń Akcjonariuszy spółek AB „Naftos Gavyba” i AB Geonafta w przedmiocie zatwierdzenia połączenia obu spółek zostały podjęte w dniu 20 lipca 2009 roku.

Rejestracja połączenia spółek AB „Naftos Gavyba” i AB Geonafta nastąpiła w dniu 7 sierpnia 2009 roku, jednocześnie spółka AB „Naftos Gavyba” została wykreślona z właściwego rejestru. W spółce AB Geonafta (po połączeniu) spółka Petrobaltic S.A. posiada akcje reprezentujące 40,59% kapitału zakładowego tej spółki a spółka UAB Meditus 59,41% kapitału zakładowego tej spółki. Niniejsze połączenie nie zostało odzwierciedlone w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na dzień 30 września 2009 roku właścicielami spółki AB Geonafta była spółka Petrobaltic S.A. posiadająca 40,59% udział w kapitale zakładowym oraz UAB Meditus, posiadająca 59,41% udział w kapitale zakładowym. Grupa pośrednio posiada 40,31% udział w kapitale zakładowym AB Geonafta (na dzień 31 grudnia 2008 Grupa pośrednio posiadała 29,46% udział w kapitale zakładowym AB „Naftos Gavyba”).

Podwyższenie kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A.

W dniu 17 lipca 2009 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. w wyniku emisji akcji serii C. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 129.873.362 złotych i dzieli się na 129.873.362 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Grupę LOTOS S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 129.873.362 głosy.

Struktura kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. po rejestracji zmian przedstawia się następująco:

- 78.700.000 akcji serii A,
- 35.000.000 akcji serii B,
- 16.173.362 akcji serii C.

Wszystkie akcje serii C zgodnie z treścią uchwały nr 34 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 30 czerwca 2009 roku zaoferowano akcjonariuszowi - Skarb Państwa, w drodze subskrypcji prywatnej, w trybie art. 431 §2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, z pozbawieniem pozostałych akcjonariuszy prawa poboru nowych akcji serii C.

W dniu 9 lipca 2009 roku doszło do podpisania umowy dotyczącej objęcia przez Skarb Państwa akcji Grupy LOTOS S.A. Zgodnie z treścią uchwały nr 34 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 30 czerwca 2009 roku wszystkie akcje serii C zostały objęte przez Skarb Państwa. W zamian Skarb Państwa przekazał Grupie LOTOS S.A. wkłady niepieniężne w postaci 2.801.400 akcji spółki Petrobaltic S.A., 375.000 akcji spółki LOTOS Czechowic S.A. oraz 300.000 akcji spółki LOTOS Jasło S.A.

Zgodnie ze znowelizowanym MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe wyżej opisana transakcja została rozliczona jako transakcja kapitałowa (tj. jako transakcja z właścicielami działającymi jako właściciele jednostki) w wyniku której, na zyski zatrzymane odniesiona została kwota 13.201 tysięcy złotych.

Rozliczenie przejęcia akcji spółek Petrobaltic S.A., LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A. od udziałów niekontrolujących

(w tysiącach złotych)

Wartość udziałów niekontrolujących na dzień rozliczenia transakcji (A)	370.147
Wartość wkładów niepieniężnych w postaci 30,32% akcji spółki Petrobaltic S.A., 5% akcji spółki LOTOS Czechowic S.A. oraz 5% akcji spółki LOTOS Jasło S.A.(B)	356.946
Nadwyżka wartości udziałów niekontrolujących nad wartością wkładów niepieniężnych (A-B)	13.201

Objęcie akcji Grupy LOTOS S.A. przez Skarb Państwa od Nafty Polskiej S.A.

W dniu 22 lipca 2009 roku w wyniku wykonania postanowień Umowy z dnia 16 lipca 2009 roku zawartej pomiędzy Naftą Polską S.A. a Skarbem Państwa, tytułem wynagrodzenia za akcje Nafty Polskiej S.A. nabyte przez Naftę Polską S.A. od Skarbu Państwa w celu ich dobrowolnego umorzenia, Nafta Polska S.A. przeniosła na rzecz Skarbu Państwa wszystkie posiadane 59.025.000 akcji Grupy LOTOS S.A. stanowiących 51,91% udziału w kapitale zakładowym Grupy LOTOS S.A. reprezentujących 59.025.000 głosów, co stanowi 51,91% ogólnej liczby głosów w Grupie LOTOS S.A.

Skarb Państwa po dokonanych transakcjach jest właścicielem 63,97% udziału w kapitale zakładowym Grupy LOTOS S.A.

16. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego
16.1 Zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe

Nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 42 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej oraz opisanymi w Nocie 14 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 1:

1. W dniu 3 stycznia 2007 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na rzecz CB&I LUMMUS GmbH w postaci akredytywy dokumentowej na kwotę 19.034 tysięcy EUR (tj. 72.843 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 3 stycznia 2007 roku). Pierwotny termin ważności gwarancji upływał 30 czerwca 2008 roku. Akredytywa była przedłużana kilkakrotnie, ostatnio w dniu 29 maja 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.
2. W dniu 1 kwietnia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 5.195 tysięcy EUR (tj. 18.240 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 kwietnia 2008 roku) na rzecz LURGI S.A. z terminem ważności do dnia 30 czerwca 2008 roku. Z dniem 1 lipca 2008 jej wartość uległa zwiększeniu do kwoty 10.979 tysięcy EUR (tj. 36.827 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 lipca 2008 roku), a termin ważności został wydłużony do dnia 30 września 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego instalacji wytwórni wodoru (HGU). Z dniem 1 października 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 grudnia 2008 roku, a jej kwota uległa zwiększeniu do kwoty 14.923 tysięcy EUR (tj. 50.402 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 października 2008 roku). Następnie z dniem 1 stycznia 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 marca 2009 roku, a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 14.234 tysięcy EUR (tj. 59.386 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2009 roku). Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa była finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących. Z dniem 31 marca 2009 roku akredytywa wygasła.

3. W dniu 30 kwietnia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 7.230 tysięcy EUR (tj. 25.019 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 30 kwietnia 2008 roku) na rzecz LURGI S.A. z terminem ważności do dnia 31 lipca 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego projektowania technicznego, dostawy materiałów i zarządzania budową Instalacji Destylacji Atmosferycznej i Instalacji Destylacji Próżniowej (CDU/VDU). Z dniem 31 lipca 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 października 2008 roku. Wartość akredytywy stand-by uległa zwiększeniu do kwoty 15.356 tysięcy EUR (tj. 49.179 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 31 lipca 2008 roku). Z dniem 1 listopada 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku. Wartość akredytywy stand-by została zwiększona do kwoty 20.175 tysięcy EUR (tj. 71.752 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 3 listopada 2008 roku). Z dniem 1 lutego 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 30 kwietnia 2009 roku a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 15.647 tysięcy EUR (tj. 69.419 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 lutego 2009 roku). Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa była finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących. W dniu 30 kwietnia 2009 roku termin ważności akredytywy dokumentowej został przedłużony do dnia 30 czerwca 2009 roku, a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 11.906 tysięcy EUR (tj. 52.194 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku). Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
4. W dniu 2 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę dokumentową na kwotę 19.034 tysięcy EUR (tj. 64.403 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 czerwca 2008 roku) na rzecz CB&I LUMMUS GmbH. Pierwotny termin ważności akredytywy upłynął w dniu 31 grudnia 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego instalacji hydroodsierczania olejów napędowych (HDS). W dniu 1 stycznia 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku, następnie przedłużony do dnia 31 marca 2009 roku. Akredytywa była przedłużana, ostatnio w dniu 29 maja 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku. Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
5. W dniu 26 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę benzyny na kwotę 12.000 tysięcy USD (tj. 25.704 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 26 czerwca 2008 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 12 grudnia 2008 roku termin ważności gwarancji został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.
6. W dniu 22 października 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących akredytywę dokumentową na rzecz CB&I LUMMUS GmbH na kwotę 19.034 tysięcy EUR (tj. 70.690 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 22 października 2008 roku) z terminem ważności do dnia 30 czerwca 2009 roku. Akredytywa zabezpieczała realizację kontraktu dotyczącego instalacji hydroodsierczania olejów napędowych (HDS). Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
7. W dniu 19 grudnia 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących akredytywę stand-by na kwotę 500 tysięcy EUR (tj. 2.057 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 19 grudnia 2008 roku) na rzecz LURGI S.A. z terminem ważności do dnia 31 maja 2009 roku. Akredytywa zabezpieczała realizację kontraktu na modernizację stacji kondensatu i budowę węzła gazu opałowego. Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
8. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję na kwotę 1.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji minął 30 czerwca 2009 roku.
9. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 3.000 tysięcy EUR (tj. 12.517 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2009 roku) na rzecz Umicore Precious Metals Refining z terminem ważności do dnia 15 października 2009 roku. Akredytywa zabezpieczała zapłatę za leasing platyny. Z dniem 24 września 2009 roku z uwagi na wypełnienie warunków zobowiązanie wygasło.

10. W dniu 2 lutego 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę oleju napędowego i benzyny na kwotę 18.000 tysięcy USD (tj. 62.690 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 2 lutego 2009 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z pierwotnym terminem ważności gwarancji do dnia 31 lipca 2009 roku. W dniu 6 lipca 2009 roku termin ważności gwarancji został przedłużony do dnia 29 stycznia 2010 roku, następnie z dniem 1 sierpnia 2009 roku wprowadzono zmianę kwoty gwarancji na 10.500 tysięcy USD (tj. 30.285 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 3 sierpnia 2009 roku).
11. W dniu 27 lutego 2009 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła zabezpieczenie akcyzowe w formie weksla in blanco do kwoty 400.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Grupy LOTOS S.A. związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 13 stycznia 2011 roku.
12. W dniu 2 marca 2009 roku w celu zabezpieczenia umowy udostępnienia paliw Grupa LOTOS S.A. ustanowiła na rzecz Agencji Rezerw Materiałowych zabezpieczenie w postaci 4 weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 191.723 tysięcy złotych. Agencja Rezerw Materiałowych zobowiązana została do zwrotu zabezpieczenia w postaci weksli po rozliczeniu kolejnych rat. Pierwotny termin spłaty umowy udostępnienia paliw ustalony do dnia 31 października 2009 roku został przedłużony do dnia 30 listopada 2009 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Agencja Rezerw Materiałowych dokonała zwrotu trzech weksli na kwotę 65.956 tysięcy złotych, 40.269 tysięcy złotych oraz 32.858 tysięcy złotych. Wartość zobowiązania Grupy LOTOS S.A. z tytułu wyżej wymienionej umowy na dzień 30 września 2009 roku wynosi 28.327 tysięcy złotych.
13. W dniu 4 maja 2009 roku minął termin ważności gwarancji bankowej z dnia 27 kwietnia 2007 roku wystawionej na zlecenie Grupy LOTOS S.A. przez Bank PKO BP S.A. na rzecz Izby Celnej zabezpieczającej zobowiązania z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych. Pierwotna kwota gwarancji wynosiła 160.000 tysięcy złotych. W dniu 5 maja 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 200.000 tysięcy złotych, następnie w dniu 17 grudnia 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 125.000 tysięcy złotych. Odpowiedzialność gwaranta trwała do dnia 3 lipca 2009 roku.
14. W dniu 7 kwietnia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił zabezpieczenie zobowiązania podatkowego z tytułu przemieszczenia wyrobów akcyzowych na rzecz Urzędu Celnego na kwotę 10.000 tysięcy złotych. Pierwotny termin ważności zabezpieczenia obowiązywał do dnia 30 kwietnia 2010 roku. Z dniem 16 kwietnia 2009 roku termin ważności zabezpieczenia został przedłużony do dnia 31 maja 2010 roku. Z dniem 16 czerwca 2009 roku zobowiązanie wygasło (zwrot oryginału gwarancji).
15. W dniu 30 kwietnia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki w kwocie 13.000 tysięcy USD (tj. 42.717 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku) (kapitał, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka została przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Pierwotny termin spłaty pożyczki ustalony na dzień 31 lipca 2009 roku został przedłużony do dnia 30 września 2009 roku, następnie do dnia 29 stycznia 2010 roku. Ustanowione zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową nadal obowiązuje.
16. W dniu 1 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na kwotę 1.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego z terminem ważności gwarancji pierwotnie do dnia 31 grudnia 2009 roku, następnie wydłużonym do dnia 30 września 2010 roku.
17. Od dnia 6 lipca 2009 roku obowiązuje złożone przez Grupę LOTOS S.A. generalne zabezpieczenie akcyzowe na kwotę 200.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku, w formie weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie obowiązuje do dnia 6 lipca 2010 roku i jest kolejnym przedłużeniem pierwotnego terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego z dnia 5 lipca 2005 roku.

18. W dniu 6 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił trzy gwarancje bankowe na kwoty 1.700 tysięcy złotych, 3.300 tysięcy złotych, 5.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji mija 15 lipca 2010 roku.
19. Od dnia 7 lipca 2009 roku obowiązuje złożone przez Grupę LOTOS S.A. generalne zabezpieczenie akcyzowe na kwotę 200.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku, w formie weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie obowiązuje do dnia 8 lipca 2010 roku i jest kolejnym przedłużeniem pierwotnego terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego z dnia 16 marca 2006 roku.
20. W dniu 21 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank Pekao S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę benzyny i oleju napędowego na kwotę 10.500 tysięcy USD (tj. 31.524 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 21 lipca 2009 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 stycznia 2010 roku.
21. W dniu 15 stycznia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 55.000 tysięcy USD (tj. 176.605 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 stycznia 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME, a w szczególności na ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 2010 roku.
22. W dniu 9 marca 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 7.500 tysięcy USD (tj. 28.093 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 marca 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 29 stycznia 2010 roku.
23. W dniu 10 lutego 2009 roku spółka LOTOS Oil S.A. złożyła zabezpieczenia akcyzowe w formie weksla z deklaracją na 5.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego tytułem zabezpieczenia podatku akcyzowego związanego z przemieszczaniem wyrobów akcyzowych. Zabezpieczenie obowiązuje od dnia 1 marca 2009 roku do dnia 28 lutego 2011 roku.
24. W dniu 26 lutego 2009 roku na zlecenie LOTOS Asphalt Sp. z o.o. BRE Bank S.A. otworzył akredytywę dokumentową na kwotę 500 tysięcy EUR (tj. 2.353 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 26 lutego 2009 roku) na rzecz NARDINI S.p.A. z terminem ważności obowiązującym do dnia 30 czerwca 2009 roku. Akredytywa zabezpieczała realizację kontraktu dotyczącego budowy fabryki do produkcji pap.
25. W dniu 27 lutego 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. z uwagi na podpisany aneks do umowy kredytowej (obniżenie dostępnej linii kredytowej) zmniejszyła kwotę zabezpieczenia kredytu obrotowego spółki w rachunku bieżącym zaciągniętego w banku PKO BP S.A. o/Krosno w postaci weksla in blanco z kwoty 18.000 tysięcy złotych do kwoty 10.000 tysięcy złotych z terminem ważności do dnia 29 lipca 2011 roku.
26. Do dnia 1 maja 2009 roku trwała odpowiedzialność spółki LOTOS Jasło S.A. z tytułu posiadania weksla in blanco jako zabezpieczenia gwarancji akcyzowej dla PZU o/Rzeszów na kwotę 5.000 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji minął w dniu 31 stycznia 2009 roku.
27. W dniu 1 kwietnia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 2.500 tysięcy USD (tj. 8.805 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 1 kwietnia 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 30 czerwca 2010 roku.
28. W dniu 15 kwietnia 2009 roku spółka LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. wystawiła i złożyła do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej poręczony przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. weksel własny in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 18.820 tysięcy złotych w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego. Zabezpieczenie w formie weksla obowiązuje do dnia 30 czerwca 2010 roku.

29. Do dnia 16 kwietnia 2009 roku obowiązywało zabezpieczenie w formie dwóch weksli własnych in blanco z deklaracją wekslową, jeden do kwoty 5.921 tysięcy złotych, drugi do kwoty 4.263 tysięcy złotych, wystawionych w dniu 17 kwietnia 2008 roku w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego przez spółkę LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. i złożonych do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej, poręczonych przez spółkę LOTOS Czechowice S.A.
30. Do dnia 16 kwietnia 2009 roku obowiązywało zabezpieczenie w formie weksla własnego in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 4.263 tysięcy złotych wystawionego w dniu 30 grudnia 2008 roku przez spółkę LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego i złożonego do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej, poręczonego przez spółkę LOTOS Czechowice S.A.
31. W dniu 19 maja 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 11.000 tysięcy USD (tj. 35.355 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 maja 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2010 roku.
32. W dniu 19 maja 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała z Nordea Bank Polska S.A. umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku wynikających lub mogących wyniknąć z umów zawartych w dniu 19 maja 2009 roku tj. umowy o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz umowy ramowej o udzielenie kredytu obrotowego odnawialnego, gwarancji bankowych i akredytyw z limitem do 50.000 tysięcy złotych oraz z limitem do 100.000 tysięcy złotych. Zabezpieczenie umów stanowią również 2 weksle własne in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.
33. W dniu 9 czerwca 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 10.500 tysięcy USD (tj. 34.004 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 czerwca 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2012 roku.
34. W dniu 13 lipca 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 6.000 tysięcy USD (tj. 18.960 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 13 lipca 2009 roku) jest przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 30 czerwca 2012 roku.
35. W dniu 24 lipca 2009 roku postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach dokonano wpisu w rejestrze zastawów na zapasach spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. stanowiące prawne zabezpieczenie spłaty całej kwoty kredytu udzielonego przez Bank Pekao S.A. tj. 30.000 tysięcy złotych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej zgodnie z aneksem do umowy kredytu.
36. W celu zabezpieczenia spłaty zobowiązań spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS z tytułu kredytu, który spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS zaciągnęła od Nordea Bank Norge ASA na finansowanie bieżącej i inwestycyjnej działalności, spółka Petrobaltic S.A. w umowie z dnia 18 sierpnia 2009 roku zobowiązała się do zlecenia Nordea Bank Polska S.A. wystawienia na rzecz Nordea Bank Norge ASA gwarancji bankowej spłaty kredytu. W dniu 19 sierpnia 2009 roku Nordea Bank Polska S.A. działając na zlecenie spółki Petrobaltic S.A. wystawił gwarancję spłaty zobowiązań spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS wobec Nordea Bank Norge ASA. Kwota gwarancji bankowej wynosi 8.000 tysięcy USD (tj. 23.716 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 sierpnia 2009 roku). W celu zabezpieczenia roszczeń spółki Petrobaltic S.A. wobec spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS wynikających z umowy z dnia 18 sierpnia 2009 roku, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonania ww. umowy, spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z porozumieniem wekslowym.

37. W dniu 15 września 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. udzieliła Nordea Bank Norge ASA poręczenia spłaty zobowiązań spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS wynikających z umowy kredytu w kwocie 11.000 tysięcy USD (tj. 31.365 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 września 2009 roku). W celu zabezpieczenia roszczeń spółki Petrobaltic S.A. wobec spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS wynikających z udzielonego poręczenia, a także innych zobowiązań mogących powstać w związku z udzielonym poręczeniem, spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z porozumieniem wekslowym.

16.2 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

Nie wystąpiły zmiany dotyczące postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki lub jednostek od niej zależnych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 45 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej:

1. Pozwem z dnia 18 maja 2001 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. wniosła powództwo o zasądzenie od Spółki kwoty 6.975 tysięcy złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 1 maja 1999 roku tytułem odszkodowania za szkodę doznaną na skutek stosowanych przez Spółkę praktyk monopolistycznych polegających na sprzedaży olejów bazowych BS w sposób powodujący uprzywilejowanie niektórych odbiorców poprzez realizowanie ich zamówień w zakresie nieproporcjonalnie większym niż zamówień PETROECCO JV Sp. z o.o.

Stosowanie przez Spółkę zarzuconych jej praktyk monopolistycznych stwierdzone zostało decyzją Urzędu Antymonopolowego z dnia 26 września 1996 roku, którą Urząd nakazał Spółce ich zaniechanie. Spółka odwołała się od tej decyzji. Sąd Wojewódzki w Warszawie – Sąd Antymonopolowy wyrokiem z dnia 22 października 1997 roku zmienił w zasadzie tylko redakcję decyzji i również nakazał Spółce zaniechanie praktyk monopolistycznych. Kasację Spółki od tego wyroku Sąd Najwyższy oddalił wyrokiem z dnia 2 czerwca 1999 roku.

Sąd Okręgowy w Gdańsku, wyrokiem z dnia 21 grudnia 2002 roku, oddalił powództwo o odszkodowanie, w całości uwzględniając zgłoszony przez Spółkę zarzut przedawnienia. Wyrok ten został jednak uchylony w dniu 4 grudnia 2003 roku przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku w sprawie I ACa 824/03 i przekazany do ponownego rozpoznania Sądowi Okręgowemu w Gdańsku. Sąd Apelacyjny uznał zarzut przedawnienia za nietrafiony. Zdaniem tego Sądu dopiero w dniu 2 czerwca 1999 roku (data orzeczenia Sądu Najwyższego) PETROECCO JV Sp. z o.o. dowiedziała się, że doznana przez nią szkoda jest efektem praktyk monopolistycznych, z którą związana jest odpowiedzialność deliktowa Spółki, i to od tej daty – zdaniem Sądu – biegnie trzyletni okres przedawnienia roszczeń odszkodowawczych.

Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku (sąd I instancji), sygnatura IX GC 134/04. Spółka broniła się również zarzutami merytorycznymi (kwestionuje fakt wystąpienia jakiegokolwiek szkody po stronie PETROECCO JV Sp. z o.o., jej wysokość i istnienie związku przyczynowego pomiędzy praktyką monopolistyczną a szkodą). Po rozprawie w czerwcu 2005 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku zlecił biegłemu z zakresu księgowości i ekonomii sporządzenie opinii w przedmiocie ustalenia strat, jakie poniósł powód z tytułu działań Grupy LOTOS S.A. W przekazanej opinii biegły wskazał, że na podstawie materiałów przedstawionych przez PETROECCO JV Sp. z o.o. nie jest możliwe obliczenie wysokości strat, czy też samego ich istnienia. Biegły wskazał również, iż opinia powinna być zlecona innemu ekspertowi, niż biegłemu z zakresu księgowości. Brak dowodów do wystawienia takiej opinii uniemożliwił powodowi doprowadzenie do wyboru kolejnego biegłego. Rozprawa odbyła się 27 marca 2007 roku. Publikacja wyroku została wyznaczona na dzień 10 kwietnia 2007 roku, następnie odroczonej została do dnia 20 kwietnia 2007 roku. Wyrokiem z dnia 20 kwietnia 2007 roku powództwo zostało oddalone. W dniu 17 maja 2007 roku Spółka wniosła zażalenie na postanowienie o kosztach postępowania. W dniu 4 czerwca 2007 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła apelację od wyroku z dnia 20 kwietnia 2007 roku. W dniu 12 sierpnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła odpowiedź na apelację. W dniu 20 grudnia 2007 roku Sąd oddalił apelację PETROECCO JV Sp. z o.o. od wyroku Sądu Okręgowego. W dniu 19 marca 2008 roku został złożony u Komornika wniosek egzekucyjny przeciwko PETROECCO JV Sp. z o.o. W dniu 17 kwietnia 2008 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną od wyroku z dnia 20 grudnia 2007 roku. Skarga została doręczona Grupie LOTOS S.A. w dniu 17 czerwca 2008 roku. W dniu 30 czerwca 2008 roku została wysłana odpowiedź na skargę. Sprawa została skierowana na przedsąd na 14 listopada 2008 roku. W dniu 14 stycznia 2009 roku Sąd Najwyższy postanowił uchylić zaskarżony wyrok i przekazać sprawę

do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku do ponownego rozpoznania. W dniu 10 marca 2009 roku akta zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego. W dniu 3 kwietnia 2009 roku Komornik przesłał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego. W dniu 14 maja 2009 roku Sąd Apelacyjny przekazał sprawę do Sądu Okręgowego do ponownego rozpoznania. Termin rozprawy wyznaczono na 3 listopada 2009 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu jest niewielkie, w związku z tym w sprawozdaniu finansowym nie zostały utworzone rezerwy na potencjalne odszkodowanie.

2. W dniu 3 listopada 2005 roku wpłynął do Grupy LOTOS S.A. pozew wniesiony przez Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 21 kwietnia 2006 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo w całości. W dniu 8 czerwca 2006 roku Minister Skarbu Państwa wniósł apelację od wyroku sądu z dnia 21 kwietnia 2006 roku oddalającego powództwo Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka wniósła kasację wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroku II instancji. Postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Szczecinie z dnia 20 kwietnia 2007 roku, wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku sądu II instancji został oddalony. Sąd Najwyższy w dniu 10 sierpnia 2007 roku wydał postanowienie o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania. Sąd Najwyższy w dniu 21 listopada 2007 roku wydał postanowienie o przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Szczecinie. Rozprawa odbyła się w dniu 7 maja 2008 roku. Sąd oddalił w całości powództwo i przyznał Grupie LOTOS S.A. zwrot kosztów procesu w wysokości 100 tysięcy złotych. Z dniem 7 maja 2008 roku wyrok sądu uprawomocnił się. Skarb Państwa w dniu 20 sierpnia 2008 roku wniósł skargę kasacyjną. W dniu 11 grudnia 2008 roku akta sprawy wpłynęły do Sądu Najwyższego, Izba Cywilna, Wydział II. W dniu 6 marca 2009 roku na posiedzeniu niejawnym przyjęto skargę do rozpoznania. Wyznaczono termin rozprawy na dzień 6 maja 2009 roku, na której Sąd Najwyższy przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie. Na rozprawie w dniu 30 września 2009 roku Sąd Apelacyjny oddalił powództwo i zasądził na rzecz Grupy LOTOS S.A. koszty postępowania sądowego. Skarb Państwa został wezwany do zwrotu kosztów. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu jest niewielkie, w związku z tym w sprawozdaniu finansowym nie zostały utworzone rezerwy na potencjalne zobowiązania.

3. W dniu 30 lipca 2007 roku spółka Petrobaltic S.A. otrzymała wyrok Stałego Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku, wydany w dniu 11 czerwca 2007 roku w sprawie z powództwa spółki Energobaltic Sp. z o.o. przeciwko spółce Petrobaltic S.A. Przedmiot sporu dotyczył wykonania umowy nr EB/PKT – 02/01/2001 z dnia 17 grudnia 2001 roku, zgodnie z którą spółka Petrobaltic S.A. miała zaprojektować i zbudować system przesyłowy gazu ze swojej platformy do należącej do powoda elektrociepłowni we Władysławowie. Powód twierdził, że pozwany dopuścił się zwłoki w wykonaniu świadczenia z w/w umowy i żądał zapłaty kary umownej, zaś pozwany twierdził, że wykonał swe świadczenie w czasie właściwym. W/w wyrokiem uwzględniono w całości żądania spółki Energobaltic Sp. z o.o. i zasądzono od spółki Petrobaltic S.A. na rzecz powoda kwotę 1.424 tysięcy złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 3 lipca 2003 roku do dnia zapłaty, kwotę 30 tysięcy złotych tytułem wpisu sądowego oraz kwotę 7 tysięcy złotych tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. W związku z wyrokiem oraz znaczną niepewnością, co do powodzenia ewentualnej procedury odwoławczej została utworzona rezerwa w kwocie 2.157 tysięcy złotych. W dniu 29 października 2007 roku spółka Petrobaltic S.A. złożyła skargę do Sądu Okręgowego w Gdańsku o uchylenie wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku. Rozprawa w sprawie skargi spółki Petrobaltic S.A. o uchylenie wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych odbyła się dnia 9 kwietnia 2008 roku. Postanowieniem z dnia 12 marca 2008 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku Wydział IX Gospodarczy oddalił wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku Stałego Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku, zaś wyrokiem z dnia 9 kwietnia 2008 roku Sąd oddalił skargę spółki Petrobaltic S.A. o uchylenie orzeczenia Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku. Spółka Petrobaltic S.A. w dniu 10 kwietnia 2008 roku dokonała zapłaty części wierzytelności zasądzonej wyrokiem w wysokości 666 tysięcy złotych na rachunek spółki Energobaltic Sp. z o.o. Pozostałą kwotę zasądzonej wierzytelności spółka Petrobaltic S.A. potrąci ze wzajemną wierzytelnością wynikającą z umowy sprzedaży energii elektrycznej, uznając iż wskutek zapłaty i potrącenia wierzytelność wygasła. Spółka Energobaltic Sp. z o.o. pomimo tego stwierdziła, iż nie uznaje potrącenia, zaliczając dokonaną przez spółkę Petrobaltic S.A. wpłatę na rozliczenie odsetek za zwłokę, a resztę należności głównej ściągnie w trybie egzekucji sądowej. W dniu 13 czerwca 2008 roku nastąpiło zajęcie rachunku bankowego spółki Petrobaltic S.A. i obciążenie

go na kwotę 1.671 tysięcy złotych na podstawie zawiadomienia o wszczęciu egzekucji (sygn. Akt KM 1233/08). Egzekucję przeprowadził Komornik Sądowy Rewiru III w Gdańsku na wniosek spółki Energobaltic Sp. z o.o. Spółka Petrobaltic S.A. złożyła przeciwko spółce Energobaltic Sp. z o.o. powództwo, które toczy się w postępowaniu sądowym przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy, sygn. akt IX GNc 257/08, o zapłatę kwoty 1.620 tysięcy złotych. Powództwo to zostało wniesione w związku z wyegzekwowaniem przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. wcześniej zapłaconej przez spółkę Petrobaltic S.A. kwoty wynikającej z wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych z dnia 11 czerwca 2007 roku.

W dniu 18 sierpnia 2008 roku Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, którym zasądził na rzecz spółki Petrobaltic S.A. od spółki Energobaltic Sp. z o.o. kwotę 1.620 tysięcy złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 30 czerwca 2008 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 27 tysięcy złotych tytułem kosztów procesu, w tym kwotę 7 tysięcy złotych tytułem kosztów zastępstwa procesowego. Od powyższego orzeczenia pozwana spółka w dniu 5 września 2008 roku wniosła sprzeciw. Powód złożył odpowiedź na sprzeciw pozwanego w dniu 6 stycznia 2009 roku, sprawa prowadzona jest przez Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy pod sygn. akt IX GC 409/08.

W dniu 1 kwietnia 2009 roku odbyła się pierwsza rozprawa. Termin kolejnej rozprawy został wyznaczony przez Sąd na dzień 19 maja 2009 roku, następnie wyznaczono kolejną rozprawę na dzień 14 lipca 2009 roku, która została odroczona na dzień 16 października 2009 roku.

Termin kolejnej rozprawy został zmieniony na wniosek pełnomocnika spółki Energobaltic Sp. z o.o. i na posiedzeniu w dniu 21 września 2009 roku strony zawarły ugodę, wobec czego Sąd umorzył postępowanie. Zawarcie ugody stanowiło wypełnienie jednego z warunków toczącego się postępowania naprawczego spółki Energobaltic Sp. z o.o. wynikającego z zatwierdzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku w dniu 1 września 2009 roku układu w postępowaniu naprawczym.

Spółka Petrobaltic S.A. na dzień 30 września 2009 roku posiada odpis aktualizujący na poczet kwoty zajętej przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. w ramach wszczętego przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko spółce Petrobaltic S.A. przez Komornika Sądowego.

4. Svenska Petroleum Exploration AB poinformowała w czerwcu 2009 roku, iż otrzymała należną kwotę zgodnie z postanowieniami ugody od Rządu Republiki Litewskiej oraz spółki AB Geonafta, w związku z powyższym zostało zakończone postępowanie opisane w Nocie 45 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF.

5. W spółce LOTOS Czechowice S.A. została przeprowadzona kontrola przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej w celu ustalenia prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym z tytułu sprzedaży oleju do form ceramicznych B za okres od 1 stycznia 2004 roku do 30 września 2004 roku. W konsekwencji przeprowadzonej kontroli, zostały wszczęte z urzędu postępowania podatkowe w dniu 18 maja 2005 roku. W dniu 5 maja 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała 4 decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające zobowiązanie podatkowe w podatku akcyzowym za miesiące styczeń, luty, marzec 2004 roku. Postępowanie w zakresie określenia zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym za miesiąc kwiecień 2004 roku zostało umorzone. W dniu 19 maja 2006 roku spółka złożyła do Dyrektora Izby Celnej odwołania od wyżej wymienionych decyzji oraz wnioski o wstrzymanie wykonania niniejszych decyzji. W sierpniu 2006 roku wpłynęły decyzje Naczelnika Urzędu Celnego, w których umorzono postępowania w zakresie podatku za miesiące maj - wrzesień 2004 roku. W dniu 17 października 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała postanowienie Dyrektora Izby Celnej w Katowicach wyznaczające termin rozpatrzenia odwołań od decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określających zobowiązanie podatkowe za okres od styczeń - marzec 2004 roku do dnia 13 grudnia 2006 roku. Dyrektor Izby Celnej w Katowicach postanowieniem z dnia 9 lutego 2007 roku wyznaczył termin załatwienia sprawy na 13 kwietnia 2007 roku. Postanowieniem z dnia 17 czerwca 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin załatwienia sprawy do dnia 13 sierpnia 2007 roku. Zgodnie z ostatnim postanowieniem z dnia 13 sierpnia 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin rozpatrzenia odwołań do dnia 13 października 2007 roku. W dniu 19 października 2007 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała 3 decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach, w których uchylono w całości decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające zobowiązanie podatkowe w podatku akcyzowym za miesiące styczeń, luty, marzec 2004 roku, oraz przekazano do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji. W dniu 19 listopada 2007 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego 3 skargi na decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach uchylające decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej i przekazujące sprawy do ponownego rozpatrzenia temu organowi. W dniu 2 kwietnia 2008 roku odbyły się rozprawy sądowe w przedmiocie w/w skarg i zapadły wyroki oddalające skargi. Spółka LOTOS Czechowice S.A. wniosła o sporządzenie pisemnych uzasadnień wyroków, po otrzymaniu których Zarząd spółki zdecydował nie wnosić skarg do

Najwyższego Sądu Administracyjnego. W konsekwencji sprawy wróciły do I instancji tj. do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej celem ponownego ich rozpatrzenia.

Postanowieniami z dnia 7 stycznia 2009 roku wydanymi przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej został wyznaczony nowy termin załatwienia spraw dotyczących podatku akcyzowego za okres styczeń - marzec 2004 roku do dnia 18 marca 2009 roku, następnie postanowieniami z dnia 29 czerwca 2009 roku wydanymi przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej został wyznaczony nowy termin załatwienia spraw dotyczących podatku akcyzowego za okres styczeń - marzec 2004 roku do dnia 31 lipca 2009 roku.

Spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała trzy decyzje z dnia 27 lipca 2009 roku Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające wysokość zobowiązania podatkowego w kwotach wyższych od zadeklarowanych przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. odpowiednio:

- za styczeń 2004 roku o kwotę 1.239 tysięcy złotych,
- za luty 2004 roku o kwotę 538 tysięcy złotych,
- za marzec 2004 roku o kwotę 8 tysięcy złotych.

Spółka LOTOS Czechowice S.A. w dniu 13 sierpnia 2009 roku złożyła do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach odwołania od powyższych decyzji. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

W odniesieniu do kwestii potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku akcyzowego za okres styczeń - marzec 2004 roku, biorąc pod uwagę przeprowadzone analizy prawno-podatkowe, w tym także z udziałem zewnętrznych doradców podatkowych, jak i biegłego sądowego powołanego przez Dyrektora Izby Celnej, spółka LOTOS Czechowice S.A. uważa, że ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu z władzami skarbowymi jest niewielkie, w związku z tym nie zostały utworzone w sprawozdaniu finansowym spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy rezerwy na te potencjalne zobowiązania.

6. Dnia 12 kwietnia 2006 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wszczął postępowanie wobec spółki LOTOS Czechowice S.A. w zakresie ustalenia prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym z tytułu sprzedaży oleju do form ceramicznych B za okres od 1 września 2003 do 31 grudnia 2003 roku. Do czasu zakończenia postępowań trudno określić, czy zobowiązania podatkowe w podatku akcyzowym zostaną określone na nowo, a jeżeli zostaną określone, to w jakiej wysokości. Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej postanowieniem z dnia 19 marca 2006 roku wyznaczył termin załatwienia sprawy na 30 maja 2007 roku. Postanowieniem z dnia 13 sierpnia 2007 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył nowy termin załatwienia sprawy na 17 października 2007 roku, następnie postanowieniem z dnia 1 stycznia 2008 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył nowy termin załatwienia sprawy na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz postanowieniami z dnia 27 czerwca 2008 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył nowy termin zakończenia postępowań w sprawie podatku akcyzowego za okres od września do grudnia 2003 roku na dzień 31 sierpnia 2008 roku, w wyniku kolejnych postanowień z dnia 3 września 2008 roku termin został przedłużony do dnia 31 października 2008 roku.

W dniu 13 listopada 2008 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wydał decyzje za miesiące wrzesień, październik, listopad, grudzień 2003 roku określające wysokość zobowiązania podatkowego w kwotach wyższych od zadeklarowanych przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. odpowiednio:

- za wrzesień 2003 roku o kwotę 3.588 tysięcy złotych,
- za październik 2003 roku o kwotę 12.189 tysięcy złotych,
- za listopad 2003 roku o kwotę 8.887 tysięcy złotych,
- za grudzień 2003 roku o kwotę 6.223 tysięcy złotych.

W dniu 21 listopada 2008 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystąpiła z wnioskiem do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej o wstrzymanie wykonania decyzji w sprawach podatku akcyzowego za okres wrzesień – grudzień 2003 roku. W dniu 1 grudnia 2008 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystosowała do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej odwołania od decyzji Naczelnika Urzędu Celnego określających wysokość zobowiązania podatkowego w kwotach wyższych od zadeklarowanych wcześniej przez spółkę. Dnia 4 grudnia 2008 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wszczął postępowanie egzekucyjne wobec LOTOS Czechowice S.A. wystawiając tytuły wykonawcze dla decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej dotyczących podatku akcyzowego za miesiące wrzesień-grudzień 2003 roku dokonując zajęcia wierzytelności na rachunkach bankowych spółki LOTOS Czechowice S.A. Dodatkowe zobowiązania podatkowe wynikające z decyzji zostały powiększone o koszty egzekucyjne w łącznej wysokości 2.460 tysięcy złotych oraz odsetki za zwłokę określone na dzień wystawienia tytułów wykonawczych w łącznej kwocie 10.121 tysięcy złotych.

W dniu 12 grudnia 2008 roku spółka złożyła do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach wnioski o wstrzymanie postępowania egzekucyjnego wszczętego tytułami egzekucyjnymi.

W dniu 12 grudnia 2008 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej pozytywnie rozpatrzył wniosek spółki złożony 21 listopada 2008 roku i wydał Postanowienie o wstrzymaniu wykonania decyzji dotyczącej podatku akcyzowego za grudzień 2003 roku.

Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wydał w tym samym dniu postanowienia o wstrzymaniu wykonania decyzji dotyczących podatku akcyzowego za miesiące wrzesień - listopad 2003 roku oraz powołując się na postanowienia o wstrzymaniu wykonania decyzji Naczelnika Urzędu Celnego dotyczących podatku akcyzowego za okres wrzesień - grudzień 2003 roku wydał postanowienia o zawieszeniu postępowania egzekucyjnego dotyczącego przedmiotowych decyzji.

W dniu 15 grudnia 2008 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach skierował do Sądu Rejonowego w Pszczynie osiem wniosków wraz z tytułami wykonawczymi o dokonanie wpisu hipotek przymusowych zwykłych w kwocie 5.446 tysięcy złotych każda (łącznie na kwotę 43.569 tysięcy złotych.), obciążających nieruchomości spółki LOTOS Czechowice S.A.

W dniach 17 i 18 grudnia 2008 roku Sąd Rejonowy w Pszczynie dokonał siedmiu wpisów hipotecznych zgodnie z wnioskami. W dniu 23 grudnia 2008 roku Sąd postanowił oddalić jeden wniosek Dyrektora Izby Celnej w Katowicach uzasadniając to stwierdzeniem przeszkód w dokonaniu wpisu (rozbieżność pomiędzy treścią księgi wieczystej a treścią wniosku wieczystoksięgowego).

W dniu 23 lutego 2009 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała cztery decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach uchylające decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej i przekazujące sprawy do ponownego rozpatrzenia.

Z uwagi na postanowienia Dyrektora Izby Celnej w Katowicach z dnia 4 marca 2009 roku o umorzeniu postępowań egzekucyjnych dotyczących zobowiązań podatkowych w podatku akcyzowym za miesiące wrzesień – grudzień 2003 roku, Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wystąpił ze stosownymi wnioskami do Sądu Rejonowego w Pszczynie o wykreślenie wpisów hipotecznych.

W dniach 4,6,14 maja 2009 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała zawiadomienia Sądu Rejonowego w Pszczynie o wykreśleniu hipotek przymusowych uprzednio wpisanych na wniosek Dyrektora Izby Celnej w Katowicach.

Postanowieniami z dnia 28 sierpnia 2009 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej przedłużył termin załatwienia spraw dotyczących postępowań w zakresie podatku akcyzowego za miesiące: wrzesień - grudzień 2003 roku do dnia 28 października 2009 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku, bowiem spółka nie otrzymała decyzji dotyczącej załatwienia sprawy, a po zapoznaniu się ze zgromadzonymi materiałami w sprawie w.w. postępowań spółka wystosowała w dniu 23 października 2009 roku do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej swoje stanowisko podnosząc, że dyspozycja Dyrektora Izby Celnej w Katowicach w kwestii kluczowej dla rozstrzygnięcia sprawy nie została wykonana. Kolejnymi postanowieniami Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej przedłużył termin załatwienia spraw dotyczących postępowań w zakresie podatku akcyzowego za miesiące: wrzesień - grudzień 2003 roku do dnia 28 grudnia 2009 roku.

W odniesieniu do kwestii potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku akcyzowego za okres wrzesień-grudzień 2003 roku biorąc pod uwagę przeprowadzone analizy prawno-podatkowe, w tym także z udziałem zewnętrznych doradców podatkowych, jak i biegłego sądowego powołanego przez Dyrektora Izby Celnej, spółka LOTOS Czechowice S.A. uważa, że ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu z władzami skarbowymi jest niewielkie, w związku z tym nie zostały utworzone w sprawozdaniu finansowym spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy rezerwy na te potencjalne zobowiązania.

7. W dniu 4 grudnia 2003 roku Sąd Okręgowy w Krośnie wydał na rzecz spółki LOTOS Jasło S.A., w postępowaniu nakazowym, nakaz zapłaty kwoty 4.829 tysięcy złotych wraz z odsetkami, stanowiącej wierzytelności wynikające z nieuregulowanych faktur za sprzedany towar (sygn. akt VIII GNc 292/03). Powyższy nakaz zapłaty uprawomocnił się. Z uwagi na fakt, iż w dniu 2 kwietnia 2004 roku w stosunku do dłużnika została ogłoszona upadłość z możliwością zawarcia układu, spółka LOTOS Jasło S.A. zgłosiła sędziemu komisarzowi swoją wierzytelność w łącznej wysokości 7.668 tysięcy złotych, na którą składa się kwota: (i) 6.138 tysięcy złotych jako niezapłacona należność główna za sprzedany towar; (ii) 1.498 tysięcy złotych jako odsetki za zwłokę; (iii) 32 tysięcy złotych jako koszty procesu w sprawie przed Sądem Okręgowym w Krośnie. Wierzytelności do kwoty 2.580 tysięcy złotych obejmującej należność główną, jak również odsetki nie są objęte układem, ze względu na ich zabezpieczenie na mieniu upadłego hipoteką kaucyjną. Wartość należności z uwzględnieniem realizacji założeń układu na dzień 30 września 2009 roku wyniosły 833 tysięcy złotych. Spółka LOTOS Jasło S.A. utworzyła odpis aktualizujący na powyżej opisaną należność.

17. Pozostałe informacje

Pakiet Antykryzysowy w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

W dniu 11 lutego 2009 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A., w związku z niestabilnym otoczeniem makroekonomicznym związanym ze światowym kryzysem gospodarczym oraz prowadzonymi obecnie przez Grupę LOTOS S.A. programami inwestycyjnymi, przygotował i przyjął do realizacji Pakiet Antykryzysowy dla Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. Podstawowym celem działań wchodzących w skład pakietu jest zapewnienie realizacji najistotniejszych dla Grupy LOTOS S.A. i jej przyszłej wartości dla akcjonariuszy programów inwestycyjnych oraz zapewnienie płynności spółki w 2009 roku.

Kluczowymi elementami pakietu są oszczędności kosztów w 2009 roku na poziomie około 170 milionów złotych oraz zawieszenie lub zaniechanie wydatków inwestycyjnych jakie miały być poniesione w 2009 roku na kwotę około 220 milionów złotych, co w efekcie powinno doprowadzić do polepszenia przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. o około 390 milionów złotych.

Zarząd Grupy LOTOS S.A. w związku z niepewną sytuacją rynkową oraz ograniczonymi możliwościami pozyskania finansowania podjął decyzję o zawieszeniu realizacji projektów inwestycyjnych zakładanych w strategii grupy kapitałowej na lata 2006 – 2012 o łącznej wartości nakładów około 2,1 miliarda złotych. Ograniczenia te nie dotyczą realizowanych obecnie kluczowych projektów inwestycyjnych: Programu 10+, zagospodarowania złoża YME na szelfie norweskim oraz planowanych nakładów na zagospodarowanie złóż B8 i B23 na Morzu Bałtyckim w ramach programu rozwojowego spółki Petrobaltic S.A.

Wskazane ograniczenia oznaczają redukcję łącznych nakładów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. pozostałych do realizacji na lata 2009 - 2012 o ponad 25%, a z uwzględnieniem podjętych zobowiązań inwestycyjnych wynikających z Programu 10+ i zagospodarowania złoża YME prawie 40%. Zostaną one osiągnięte poprzez odłożenie w czasie realizacji poszczególnych projektów.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i w przypadku istotnych jej zmian będzie dokonywał weryfikacji przedstawionych powyżej założeń.

Zawarcie umowy znaczącej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a TOTAL DEUTSCHLAND GmbH

W dniu 1 lutego 2009 roku pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z siedzibą w Berlinie została podpisana umowa dotycząca zakupu przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych od spółki TOTAL DEUTSCHLAND GmbH. Umowa została zawarta na czas określony od 1 lutego 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi 563 milionów złotych.

Umowa nie zawiera zapisów dotyczących kar umownych, strony umowy mogą dochodzić szkód w pełnej wysokości przed sądem powszechnym w Berlinie, zgodnie z właściwością prawa niemieckiego, któremu umowa podlega. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Zawarcie umowy znaczącej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a NESTE OIL (SUISSE) SA

W dniu 10 grudnia 2008 roku pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Neste Oil (Suisse) SA z siedzibą w Vernier w Szwajcarii została podpisana umowa dotycząca zakupu przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych od Neste Oil (Suisse) SA. Umowa została zawarta na czas określony od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi 624 milionów złotych.

Umowa nie zawiera zapisów dotyczących kar umownych, strony umowy mogą dochodzić szkód w pełnej wysokości przed sądem powszechnym w Londynie, zgodnie z właściwością prawa angielskiego, któremu umowa podlega. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Zawarcie umowy znaczącej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a J&S Service and Investment Ltd

W dniu 3 lipca 2009 roku łączna wartość umów zawartych pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a J&S Service and Investment Ltd w okresie ostatnich 12 miesięcy zakończonych 3 lipca 2009 roku wyniosła 180,4 milionów USD (tj. 563,6 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 3 lipca 2009 roku) i osiągnęła wartość znaczącą tj. przekroczyła wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A.

Największą pod względem wartości spośród transakcji zawartych pomiędzy podmiotami w ciągu ostatnich 12 miesięcy zakończonych 3 lipca 2009 roku jest transakcja zakupu przez Grupę LOTOS S.A. od J&S Service and Investment Ltd ropy naftowej, której wartość w dniu 3 lipca 2009 roku wyniosła 48,8 milionów USD (tj. 152,5 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 3 lipca 2009 roku). Transakcja nie zawierała warunku ani terminu zawieszającego, nie przewidywała kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu transakcji.

Zawarcie umowy znaczącej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a LOTOS Kolej Sp. z o.o.

W dniu 10 sierpnia 2009 roku pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a spółką LOTOS Kolej Sp. z o.o. podpisana została umowa o świadczenie usług przewozowych i innych usług związanych z transportem kolejowym. Umowa została zawarta na czas określony od 10 sierpnia 2009 roku do 31 grudnia 2019 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi 2.129 miliona złotych. Szacunkowa maksymalna wartość kar umownych za niewykonanie umowy przez spółkę LOTOS Kolej Sp. z o.o. jest równa szacowanej wartości umowy, a ponadto umowa przewiduje możliwość dochodzenia przez Grupę LOTOS S.A. dodatkowego odszkodowania ponad wysokość kar umownych. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Przedłużenie koncesji dla Grupy LOTOS S.A. na wytwarzanie energii elektrycznej w kogeneracji

W dniu 16 lipca 2009 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki przedłużył do dnia 1 września 2018 roku koncesję udzieloną Grupie LOTOS S.A. na wytwarzanie energii elektrycznej w kogeneracji.

Rozszerzenie koncesji dla spółki Petrobaltic S.A. na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie „GAZ PÓŁNOC”

W dniu 1 października 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. otrzymała Decyzję Ministra Środowiska z dnia 18 września 2009 roku na mocy której postanowiono zmienić koncesję nr 35/2001/p wydaną przez Ministra Środowiska na rzecz spółki Petrobaltic S.A. na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie „GAZ PÓŁNOC” położonej we wschodniej części obszaru Rzeczypospolitej Polskiej rozszerzając zakres prac o wykonanie 200 km² badań sejsmicznych 3D.

DODATKOWE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKÓW UZNAWANIA ZA RÓWNOWAŻNE INFORMACJI WYMAGANYCH PRZEPISAMI PRAWA PAŃSTWA NIEBĘDĄCEGO PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM

Zgodnie z § 87 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. Nr 33, poz. 259 z 2009 roku), Zarząd Grupy LOTOS S.A. przekazuje następujące informacje:

I. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji została przedstawiona w Nocie 2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2009 roku.

II. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

W III kwartale 2009 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A., poza zaprezentowanymi w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w III kwartale 2009 roku

W III kwartale 2009 roku działalność Grupy LOTOS S.A. nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2009 roku

W III kwartale 2009 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata nieudziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych poza opisanymi w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

V. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu

Struktura własności kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. na dzień 30 września 2009 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym ⁽¹⁾
Skarb Państwa	83.076.392	83.076.392	83.076.392	63,97 %
Pozostali akcjonariusze	46.796.970	46.796.970	46.796.970	36,03 %
Razem	129.873.362	129.873.362	129.873.362	100,00 %

⁽¹⁾ udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Od dnia 30 czerwca 2009 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nastąpiły zmiany w strukturze kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. oraz zmiany w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki szerzej opisane w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kapitał podstawowy składa się z 129.873.362 akcji zwykłych mających pełne pokrycie w kapitale podstawowym, o wartości nominalnej 1 złoty, które są równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

VI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby z Zarządu oraz Rady Nadzorczej, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami

	Stan na dzień 24 sierpnia 2009 roku	Nabycie	Sprzedaż	Inne	Stan na dzień 28 października 2009 roku
Marek Sokołowski	8.636	-	-	-	8.636
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju					
Razem	8.636	-	-	-	8.636

Zgodnie z wiedzą Spółki pozostałe osoby z Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki lub uprawnień do nich.

VII. 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

Nie występują postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

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 zostały opisane w Nocie 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2009 roku, w ramach Grupy Kapitałowej nie doszło do zawarcia istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi, poza transakcjami opisanymi poniżej oraz w Nocie 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 15 stycznia 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 55 milionów USD (tj. 177 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 stycznia 2009 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME, a w szczególności na ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 2010 roku.

W dniu 9 marca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 7,5 milionów USD (tj. 28 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 marca 2009 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 29 stycznia 2010 roku.

W dniu 1 kwietnia 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 2,5 milionów USD (tj. 8,8 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 1 kwietnia 2009 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 30 czerwca 2010 roku.

W dniu 19 maja 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 11.000 tysięcy USD (tj. 35.355 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 maja 2009 roku). Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2010 roku.

W dniu 9 czerwca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 10.500 tysięcy USD (tj. 34.004 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 czerwca 2009 roku). Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2012 roku.

W dniu 13 lipca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 6.000 tysięcy USD (tj. 18.960 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 13 lipca 2009 roku). Pożyczka zostanie przeznaczona

na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 30 czerwca 2012 roku.

W celu zabezpieczenia spłat pożyczek spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenia w postaci weksli własnych in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową (patrz Nota 16.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 21,22,27,31,33,34).

W dniu 30 kwietnia 2009 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 13.000 tysięcy USD (tj. 42.717 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku). Pożyczka zostanie przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Pierwotny termin spłaty pożyczki ustalony na dzień 31 lipca 2009 roku został przedłużony do dnia 30 września 2009 roku, następnie do dnia 29 stycznia 2010 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS w dniu 30 kwietnia 2009 roku ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową (patrz Nota 16.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 15).

IX. Informacja o udzielonych przez jednostkę dominującą lub jednostki od niej zależne poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość poręczenia lub gwarancji stanowi, co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

W ramach Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 30 września 2009 roku Jednostka Dominująca i jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytów lub pożyczek, ani nie udzieliły gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, gdzie wartość poręczeń kredytów lub pożyczek lub udzielonych gwarancji stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki poza zobowiązaniami opisanymi w Nocie 16.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

X. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę Dominującą

Oprócz informacji zaprezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian lub dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

XI. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Grupy LOTOS S.A. nie publikował prognoz wyników na 2009 rok.

XII. Czynniki, które w ocenie Grupy LOTOS S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, o których mowa poniżej będą zdaniem Zarządu Spółki oddziaływać na wyniki Spółki oraz Grupy w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału 2009 roku:

- notowania cen ropy i produktów naftowych,
- kurs PLN/ USD,
- wysokość podaży i popytu na produkty naftowe,
- kurs PLN/EUR,
- począwszy od 1 stycznia 2008 roku, obowiązek realizacji przez producentów i importerów narodowego celu wskaźnikowego określającego minimalny udział biokomponentów w paliwach wprowadzanych do obrotu na terenie Polski,
- kontynuacja pakietu anty kryzysowego.

XIII. Informacje o segmentach

Informacje dotyczące segmentów działalności została przedstawiona w Notach 5 i 13 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku.

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

Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny	
	Paweł Olechnowicz
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych	
	Mariusz Machajewski
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	
	Marek Sokołowski
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu	
	Maciej Szozda
Główny Księgowy	
	Tomasz Południewski