



GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2008 ROKU

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW

SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 (dane porównywalne)	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 (dane porównywalne)
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Przychody ze sprzedaży	16.316.343	13.125.123	4.619.445	3.475.197
Zysk operacyjny	(141.563)	713.664	(40.079)	188.960
Zysk przed opodatkowaniem	(519.730)	1.004.494	(147.145)	265.964
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(421.974)	814.147	(119.468)	215.565
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	(475.748)	777.160	(134.693)	205.772
Zysk netto przypisany akcjonariuszom mniejszościowym	53.774	36.987	15.224	9.793
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	319.882	157.830	90.564	41.789
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.424.019)	(816.440)	(686.283)	(216.172)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.965.526	513.145	556.475	135.868
Przepływy pieniężne netto razem	(135.065)	(147.061)	(38.239)	(38.938)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(4,18)	6,84	(1,18)	1,81
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	12.117.092	9.720.384	2.904.106	2.713.675
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	5.350.843	5.816.227	1.282.438	1.623.737
Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych	385.718	334.691	92.445	93.437
Kapitał własny razem	5.736.561	6.150.918	1.374.883	1.717.174

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

GRUPA LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 (dane porównywalne)	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	IV kwartały narastająco okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 (dane porównywalne)
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Przychody ze sprzedaży	14.898.747	11.866.594	4.218.099	3.141.970
Zysk operacyjny	(573.646)	416.054	(162.409)	110.160
Zysk przed opodatkowaniem	(854.267)	872.137	(241.858)	230.920
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(674.776)	745.084	(191.041)	197.279
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(146.453)	8.956	(41.463)	2.371
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.722.332)	(643.973)	(487.623)	(170.508)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2.010.399	477.561	569.180	126.446
Przepływy pieniężne netto razem	143.910	(155.152)	40.743	(41.080)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(5,93)	6,55	(1,68)	1,73
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	9.479.607	7.680.471	2.271.979	2.144.185
Kapitał własny	4.400.739	5.075.515	1.054.726	1.416.950

W celu przeliczenia pozycji bilansowych 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 rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 4 kwartały narastająco 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,5321 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 31 grudnia 2008 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2007 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 3,5820 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 4 kwartały narastająco za 2007 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,7768 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku).

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE BILANSE
na dzień 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
	(nie badane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	5.524.005	3.471.247
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1.200.640	781.780
Wartość firmy	45.562	58.207
Wartości niematerialne	56.052	64.999
Inwestycje w nieruchomości	4.898	3.445
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	19.940	48.519
Aktywa finansowe	26.350	21.553
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	119.760	31.732
Pozostały majątek trwały, w tym:	19.445	26.644
- należności długoterminowe	9.229	12.668
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10.216	13.976
	-----	-----
Aktywa trwałe razem	7.016.652	4.508.126
	-----	-----
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2.454.850	2.589.322
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności, w tym:	1.559.854	1.542.465
- należności z tytułu podatku dochodowego	197.668	1.867
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40.492	31.868
Krótkoterminowe aktywa finansowe	328.760	119.342
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	712.410	924.995
	-----	-----
Aktywa obrotowe razem	5.096.366	5.207.992
	-----	-----
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	4.074	4.266
	-----	-----
	=====	=====
Aktywa razem	12.117.092	9.720.384
	=====	=====

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE BILANSE
na dzień 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
	(nie badane)	(badane)
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	113.700	113.700
Kapitał zapasowy	970.951	970.951
Zyski zatrzymane	4.270.473	4.746.221
Różnice kursowe z przeliczenia	(4.281)	(14.645)
	-----	-----
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	5.350.843	5.816.227
	-----	-----
Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych	385.718	334.691
	-----	-----
Kapitał własny razem	5.736.561	6.150.918
	-----	-----
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3.439.182	842.943
Rezerwy długoterminowe	259.794	208.594
Rezerwa na podatek odroczony	10.025	154.789
Pozostałe zobowiązania finansowe i inne	9.330	9.323
	-----	-----
Zobowiązania długoterminowe razem	3.718.331	1.215.649
	-----	-----
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania, w tym:		
	1.878.927	1.757.451
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7.342	20.446
Oprocentowane kredyty i pożyczki	479.286	517.193
Rezerwy krótkoterminowe	83.217	74.268
Pozostałe zobowiązania finansowe	220.770	4.905
	-----	-----
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2.662.200	2.353.817
	-----	-----
Zobowiązania razem	6.380.531	3.569.466
	=====	=====
Pasywa razem	12.117.092	9.720.384
	=====	=====

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE RACHUNKI ZYSKÓW I STRAT
za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 31 grudnia 2008 (nie badane)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2008 (nie badane)	3 miesiące zakończone 31 grudnia 2007 (nie badane)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2007 (badane)
Przychody ze sprzedaży	3.772.731	16.316.343	3.980.451	13.125.123
Koszt własny sprzedaży	(4.077.735)	(15.293.969)	(3.486.441)	(11.346.692)
Zysk brutto na sprzedaży	(305.004)	1.022.374	494.010	1.778.431
Pozostałe przychody operacyjne	7.804	27.009	28.142	81.845
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości firmy	(12.645)	(12.645)	(21.496)	(21.496)
Koszty sprzedaży	(203.493)	(737.552)	(186.536)	(697.495)
Koszty ogólnego zarządu	(110.687)	(351.458)	(109.082)	(335.440)
Pozostałe koszty operacyjne	(37.121)	(89.291)	(51.696)	(92.181)
Zysk operacyjny	(661.146)	(141.563)	153.342	713.664
Przychody finansowe	(219.391)	94.824	160.068	313.549
Koszty finansowe	(232.145)	(472.991)	(18.347)	(44.995)
Udział w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych	-	-	22.288	22.276
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1.112.682)	(519.730)	317.351	1.004.494
Podatek dochodowy od osób prawnych	212.809	97.756	(55.606)	(190.347)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(899.873)	(421.974)	261.745	814.147
Przypisany: Akcjonariuszom jednostki dominującej	(903.800)	(475.748)	244.814	777.160
Akcjonariuszom mniejszościowym	3.927	53.774	16.931	36.987
	(899.873)	(421.974)	261.745	814.147
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)				
- podstawowy	(7,95)	(4,18)	2,15	6,84
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE RACHUNKI PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2008	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2007 (dane porównywalne)
	(nie badane)	(badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	(421.974)	814.147
Korekty o pozycje:		
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	(22.276)
Amortyzacja	316.298	306.224
(Zyski) / Straty z tytułu różnic kursowych	348.971	4.091
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	12.533	855
(Zysk) / Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	27.370	(41.766)
Podatek dochodowy zapłacony	(309.500)	(157.003)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	(97.756)	190.347
Zmniejszenie / (Zwiększenie) stanu należności	176.940	(252.733)
Zmniejszenie / (Zwiększenie) stanu zapasów	134.081	(883.218)
(Zmniejszenie) / Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(94.413)	253.101
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu rezerw	38.076	(4.276)
(Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(13.218)	(17.987)
Rozliczenie instrumentów finansowych	238.166	(31.632)
Pozostałe pozycje netto	(35.692)	(44)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	319.882	157.830
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	27.661	47.318
Odsetki otrzymane	30.983	19.036
(Zakup) / Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	(1.706.859)	(368.681)
(Zakup) / Sprzedaż krótkoterminowych aktywów finansowych	1.509	184.007
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	17	-
Nabycie Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. po odjęciu nabytych w transakcji połączenia środków pieniężnych	3.987	-
Nabycie KRAK-GAZ Sp. z o.o. po odjęciu nabytych w transakcji połączenia środków pieniężnych	-	(15.829)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	(778.875)	(681.601)
Pozostałe pozycje netto	(2.442)	(690)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.424.019)	(816.440)
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	2.354.260	579.791
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(85.520)	(23.217)
Zapłacone odsetki	(61.456)	(21.603)
Zapłacone dywidendy – akcjonariuszom j. dominującej	-	(40.932)
Zapłacone dywidendy – akcjonariuszom mniejszościowym	(2.578)	(8.593)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(856)	(942)
Rozliczenie instrumentów finansowych	(238.166)	31.632
Pozostałe pozycje netto	(158)	(2.991)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1.965.526	513.145
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3.546	(1.596)
	=====	=====
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(135.065)	(147.061)
	=====	=====
Środki pieniężne na początek okresu	477.104	624.165
	=====	=====
Środki pieniężne na koniec okresu	342.039	477.104
	=====	=====
- o ograniczonej możliwości dysponowania	84.526	17.296

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych	Kapitał własny razem
1 stycznia 2007 (badane)	113.700	970.951	4.014.432	(3.556)	5.095.527	306.416	5.401.943
Zysk netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007	-	-	777.160	-	777.160	36.987	814.147
Dywidenda	-	-	(40.932)	-	(40.932)	(8.593)	(49.525)
Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	-	-	2.377	-	2.377	(119)	2.258
Pozostałe	-	-	(6.816)	(11.089)	(17.905)	-	(17.905)
31 grudnia 2007 (badane)	113.700	970.951	4.746.221	(14.645)	5.816.227	334.691	6.150.918
1 stycznia 2008 (badane)	113.700	970.951	4.746.221	(14.645)	5.816.227	334.691	6.150.918
Zysk netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008	-	-	(475.748)	-	(475.748)	53.774	(421.974)
Dywidenda	-	-	-	-	-	(2.578)	(2.578)
Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	(169)	(169)
Pozostałe	-	-	-	10.364	10.364	-	10.364
31 grudnia 2008 (nie badane)	113.700	970.951	4.270.473	(4.281)	5.350.843	385.718	5.736.561

GRUPA LOTOS S.A.
BILANSE JEDNOSTKOWE
na dzień 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	<u>31 grudnia 2008</u> (nie badane)	<u>31 grudnia 2007</u> (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3.401.307	1.890.243
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1.194.489	766.004
Wartości niematerialne	46.342	52.742
Aktywa finansowe	668.986	677.977
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	57.261	-
	-----	-----
Aktywa trwałe razem	5.368.385	3.386.966
	-----	-----
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2.273.477	2.469.830
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności, w tym:	1.364.743	1.605.203
- należności z tytułu podatku dochodowego	177.253	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	18.038	14.059
Krótkoterminowe aktywa finansowe	302.250	99.969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	152.714	104.444
	-----	-----
Aktywa obrotowe razem	4.111.222	4.293.505
	-----	-----
	=====	=====
Aktywa razem	9.479.607	7.680.471
	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
BILANSE JEDNOSTKOWE
na dzień 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	<u>31 grudnia 2008</u>	<u>31 grudnia 2007</u>
	(nie badane)	(badane)
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	113.700	113.700
Kapitał zapasowy	970.951	970.951
Zyski zatrzymane	3.316.088	3.990.864
Kapitał własny razem	4.400.739	5.075.515
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3.125.424	486.379
Rezerwy długoterminowe	28.665	20.125
Rezerwa na podatek odroczony	-	122.431
Inne zobowiązania finansowe	359	288
Zobowiązania długoterminowe razem	3.154.448	629.223
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania, w tym:		
zobowiązania, w tym:	1.383.655	1.554.619
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	5.430
Oprocentowane kredyty i pożyczki	286.484	378.580
Rezerwy krótkoterminowe	41.257	38.570
Pozostałe zobowiązania finansowe	213.024	3.964
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1.924.420	1.975.733
Zobowiązania razem	5.078.868	2.604.956
Pasywa razem	9.479.607	7.680.471

GRUPA LOTOS S.A.
JEDNOSTKOWE RACHUNKI ZYSKÓW I STRAT
 za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 31 grudnia 2008 (nie badane)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2008 (nie badane)	3 miesiące zakończone 31 grudnia 2007 (nie badane)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2007 (badane)
Przychody ze sprzedaży	3.273.888	14.898.747	3.633.062	11.866.594
Koszt własny sprzedaży	(3.940.407)	(14.867.156)	(3.320.463)	(10.851.429)
Zysk brutto na sprzedaży	(666.519)	31.591	312.599	1.015.165
Pozostałe przychody operacyjne	795	6.218	9.436	41.376
Koszty sprzedaży	(108.566)	(376.827)	(95.162)	(394.703)
Koszty ogólnego zarządu	(61.783)	(220.861)	(58.347)	(195.567)
Pozostałe koszty operacyjne	(6.476)	(13.767)	(39.719)	(50.217)
Zysk (strata) operacyjny	(842.549)	(573.646)	128.807	416.054
Przychody finansowe	(239.194)	134.212	144.042	472.125
Koszty finansowe	(221.374)	(414.833)	(5.540)	(16.042)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1.303.117)	(854.267)	267.309	872.137
Podatek dochodowy od osób prawnych	243.407	179.491	(53.471)	(127.053)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1.059.710)	(674.776)	213.838	745.084
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)				
- podstawowy	(9,32)	(5,93)	1,88	6,55
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA LOTOS S.A.
JEDNOSTKOWE RACHUNKI PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2008	12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2007 (dane porównywalne)
	(nie badane)	(badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	(674.776)	745.084
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	183.685	180.413
(Zyski) / Straty z tytułu różnic kursowych	330.304	(2.975)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(119.264)	(206.730)
(Zysk) / Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	14.987	(69.130)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	(179.491)	127.053
Podatek dochodowy zapłacony	(182.886)	(117.899)
Zmniejszenie stanu należności	417.512	203.262
Zmniejszenie / (Zwiększenie) stanu zapasów	196.297	(893.198)
(Zmniejszenie) / Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych bieżących	(378.291)	92.436
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu rezerw	11.227	(6.749)
(Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3.979)	(11.127)
Rozliczenie instrumentów finansowych	238.166	(31.632)
Pozostałe pozycje netto	56	148
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(146.453)	8.956
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
(Zakup) / Sprzedaż aktywów finansowych	-	3.060
(Zakup) / Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	(3.483)	(4.537)
Spłata udzielonych pożyczek	3.700	3.700
Dywidendy otrzymane	130.333	205.218
Odsetki otrzymane	2.270	1.594
(Zakup) / Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	(1.082.125)	(219.853)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	(773.027)	(655.193)
Środki pieniężne nabyte w transakcji połączenia z LOTOS Partner Sp. z o. o.	-	22.038
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.722.332)	(643.973)
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	2.279.083	486.941
Zapłacone odsetki	(30.310)	(8)
Zapłacone dywidendy	-	(40.932)
Rozliczenie instrumentów finansowych	(238.166)	31.632
Pozostałe pozycje netto	(208)	(72)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2.010.399	477.561
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2.296	2.304
	=====	=====
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	143.910	(155.152)
	=====	=====
Środki pieniężne na początek okresu	(274.136)	(118.984)
	=====	=====
Środki pieniężne na koniec okresu	(130.226)	(274.136)
	=====	=====
- o ograniczonej możliwości dysponowania	82.070	4.458

GRUPA LOTOS S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku

(w tysiącach złotych)	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Kapitał zapasowy</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitały własne razem</u>
1 stycznia 2007 (badane)	113.700 -----	970.951 -----	3.268.105 -----	4.352.756 -----
Zysk netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007	-	-	745.084	745.084
Dywidenda	-	-	(40.932)	(40.932)
Połączenie z LOTOS Partner Sp. z o.o.	-	-	18.607	18.607
	=====	=====	=====	=====
31 grudnia 2007 (badane)	113.700 =====	970.951 =====	3.990.864 =====	5.075.515 =====
1 stycznia 2008 (badane)	113.700 -----	970.951 -----	3.990.864 -----	5.075.515 -----
Zysk netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008	-	-	(674.776)	(674.776)
	=====	=====	=====	=====
31 grudnia 2008 (nie badane)	113.700 =====	970.951 =====	3.316.088 =====	4.400.739 =====

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2008 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	
				31.12.2008	31.12.2007
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
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%
LOTOS Partner Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż paliw i obsługa detalicznych sieci koncernów zagranicznych, obsługa logistyczna	pełna	-	_(1)
LOTOS Gaz S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Mława	Produkcja oraz hurtowa i detaliczna sprzedaż gazu płynnego	pełna	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%
LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Ekoenergia S.A.	Gdańsk	Realizacja budowy podstawowych instalacji Programu 10+; spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym	
				31.12.2008	31.12.2007
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, wykonawstwo remontów	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Lab Sp. z o.o.	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	Jasło	Produkcja i sprzedaż mas parafinowych	pełna	100,00%	100,00%
LOTOS Tank Sp. z o.o.	Jasło	Handel hurtowy produktami naftowymi	pełna	100,00%	100,00% ⁽²⁾
LOTOS Czechowice S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Czechowice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	pełna	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 ⁽³⁾	pełna	80,01%	80,01%
Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	pełna	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 ⁽⁴⁾	100,00%	100,00%
Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A.	Gorlice	Działalność rafineryjna, obecnie działalność usługowa	pełna	_ ⁽⁵⁾	91,54%
LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o. w likwidacji	Gorlice	Realizacja budowy oraz późniejsza eksploatacja instalacji Hydrokompleks; spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	wyłączenie	_ ⁽⁶⁾	100,00%
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Jasło	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	pełna	86,91%	86,91%
Spółki pośrednio zależne					
RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	pełna	80,04%	80,04%
LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Brak działalności operacyjnej	pełna	80,04%	80,04%
RC Serwis Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	⁽⁷⁾	86,91%	86,91%
„PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.	Jasło	Działalność usługowa	pełna	66,81% ⁽⁸⁾	53,61%
Chemipetrol Sp. z o.o.	Jasło	Działalność handlowa, w zakresie sprzedaży emulsji parafinowych i antyzbrylaczy	pełna ⁽⁴⁾	_ ⁽⁹⁾	80,01%
KRAK - GAZ Sp. z o.o.	Bochnia	Hurtowa i detaliczna sprzedaż gazu płynnego	pełna ⁽¹⁰⁾	100,00%	100,00%
Miliana Shipping Company Ltd.	Cypr	Działalność usługowa	pełna	68,93%	68,93%

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym	
				31.12.2008	31.12.2007
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 ⁽⁴⁾	69,00% ⁽¹²⁾	100,00% ⁽¹¹⁾
Aphrodite Offshore Services Ltd.	Antyle Holenderskie	Działalność usługowa	pełna ⁽⁴⁾	69,00%	69,00%

⁽¹⁾ W dniu 29 czerwca 2007 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowane zostało połączenie Grupy LOTOS S.A. z LOTOS Partner Sp. z o.o.

⁽²⁾ W dniu 11 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką LOTOS Jasło S.A. umowę zakupu 700 udziałów spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. Udziały, których dotyczy powyższa umowa, o łącznej wartości nominalnej 350 tysięcy złotych, są równe, niepodzielne i stanowią 70% kapitału zakładowego LOTOS Tank Sp. z o.o. Grupa LOTOS S.A. nabyła udziały LOTOS Tank Sp. z o.o. za cenę 642,5 tysięcy złotych wykorzystując własne środki finansowe. W wyniku transakcji Grupa LOTOS S.A. stała się właścicielem 1.000 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki LOTOS Tank Sp. z o.o.

⁽³⁾ Z dniem 1 listopada 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. zakończyła przerób ropy naftowej.

⁽⁴⁾ Z dniem 31 grudnia 2007 roku spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS, UAB LOTOS Baltija, Aphrodite Offshore Services Ltd., Chemipetrol Sp. z o.o. zostały objęte konsolidacją metodą pełną.

⁽⁵⁾ 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. (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁶⁾ 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 (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁷⁾ Udziały wniesione aportem w dniu 2 stycznia 2006 roku przez Grupę Kapitałową LOTOS Czechowice S.A. do LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

⁽⁸⁾ W okresie maj – czerwiec 2008 roku 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. (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁹⁾ W dniu 30 grudnia 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. zawarła umowę zbycia 100% udziałów spółki Chemipetrol Sp. z o.o. (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽¹⁰⁾ W dniu 9 lipca 2007 roku LOTOS Gaz S.A. zawarła umowę przyrzeczoną zakupu 34.500 udziałów spółki KRAK - GAZ Sp. z o.o. obejmując 100% udziałów tej spółki.

⁽¹¹⁾ W dniu 22 września 2007 roku przez Centralny Rejestr Podmiotów Gospodarczych w Brønnøysund została zarejestrowana spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS z siedzibą w Stavanger w Norwegii. W nowoutworzonym podmiocie Grupa LOTOS S.A. objęła 100% udziałów pokrywając w całości kapitał zakładowy w wysokości 8.000 tysięcy NOK, (tj. 3.871 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 17 września 2007 roku).

⁽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. 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. W wyniku transakcji spółka Petrobaltic S.A. stała się właścicielem 40 milionów akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Na dzień 31 grudnia 2008 roku, 31 grudnia 2007 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 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku oraz na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

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

W dniu 16 października 2008 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. podjęła decyzję o rozpoczęciu postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu oraz Wiceprezesa Zarządu ds. Poszukiwań i Wydobywania, które decyzją Rady Nadzorczej z dnia 27 stycznia 2009 roku zostało zakończone bez rozstrzygnięcia.

Do dnia 30 czerwca 2008 roku skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Jan Stefanowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Henryk Siodmok – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Szczodrowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Beata Zawadzka – Członek Rady Nadzorczej,
Marta Busz – Członek Rady Nadzorczej,
Izabela Emerling – Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Mościcki – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 czerwca 2008 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. powołało Radę Nadzorczą Grupy LOTOS S.A. siódmej kadencji, której skład był następujący:

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

Zgodnie z §11 ust. 2 Statutu Spółki akcjonariusz Spółki, Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa odwołał Beatę Zawadzką z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 30 czerwca 2008 roku i powołał w skład Rady Nadzorczej Małgorzatę Hirszel na Członka Rady Nadzorczej z dniem 1 lipca 2008 roku.

W dniu 12 sierpnia 2008 roku, w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza ukonstytuowała się. Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej został Leszek Starosta, Sekretarzem Rady Nadzorczej – Mariusz Obszyński.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz na dzień publikacji niniejszego 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,
Piotr Chajderowski – Członek Rady Nadzorczej,
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,
Jan Stefanowicz – Członek Rady Nadzorczej.

4. Zasady prezentacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

Niniejsze 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 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2007 sporządzonym według MSSF.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz za okres 3 i 12 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007 roku, zawarte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu audytora. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 6 maja 2008 roku.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Jednostka Dominująca ujęła dane finansowe dotyczące Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Poszukiwań i Eksploatacji Złóż Ropy i Gazu "Petrobaltic" S.A. ("GK Petrobaltic") za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku przyjmując, że GK Petrobaltic S.A. wykazuje udziały swojej spółki stowarzyszonej Naftos Gavyba („NG”) według metody praw własności według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku, skorygowane o dywidendy w kwocie 28.746 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.

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 lutego 2009 roku.

5. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka oraz Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku (patrz Nota 10 Dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 sporządzonego według MSSF).

W rachunku przepływów pieniężnych Spółka oraz Grupa w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2008 roku dokonała reklasyfikacji ujęcia rozliczenia instrumentów finansowych. Spółka i Grupa wcześniej ujmowała wartość rozliczenia instrumentów finansowych w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej. W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość rozliczenia instrumentów finansowych została ujęta w przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku w kwocie (238.166) tysięcy złotych oraz w kwocie 31.632 tysięcy złotych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007 roku.

Grupa dokonała weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących. Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- Zmiana do MSR 23, Koszty finansowania zewnętrznego (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, zostało przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiana do MSR 1, Prezentacja sprawozdań finansowych (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, zostało przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),
- MSSF 8, Segmenty operacyjne (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku),
- Zaktualizowany MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku, nie został jeszcze 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, nie został jeszcze przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),
- Interpretacja KIMSF 12, Umowy na usługi koncesjonowane (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, nie została jeszcze przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- Interpretacja KIMSF 13, Programy lojalnościowe (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- Interpretacja KIMSF 14, MSR 19 - Ograniczenia w rozpoznawaniu aktywów programów określonych świadczeń pracowniczych, wymogi minimalnego finansowania i ich interakcje (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji – Warunki nabycia uprawnień i anulowanie”, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później, 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”, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsze standardy zostały przyjęte do stosowania przez Unię Europejską,
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zmiany mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsze zmiany 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”, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską,
- KIMSF 15 „Umowy na budowę nieruchomości”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsza interpretacja nie 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. Niniejsza interpretacja nie została zaakceptowana 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. Niniejsze zmiany nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską.

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

Grupa nie sporządza informacji dotyczących segmentów działalności, ponieważ nie spełnia wymogów dotyczących wydzielenia segmentów działalności określonych przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”.

6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR

Do przeliczenia pozycji bilansowych 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 rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 4 kwartały narastająco 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,5321 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 31 grudnia 2008 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2007 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 3,5820 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 4 kwartały narastająco za 2007 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,7768 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku).

7. Działalność w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. Dywidendy

W dniu 30 czerwca 2008 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału wyniku za 2007 rok. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2007 roku w kwocie 745.084 tysięcy złotych podzielony został na:

- kapitał zapasowy Spółki w kwocie 742.584 tysięcy złotych,
- fundusz celowy Spółki na finansowanie przez Grupę LOTOS S.A. przedsięwzięć społecznych w kwocie 2.500 tysięcy złotych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała podzielony wynik w pozycji „Zyski zatrzymane”. Dodatkowo podział wyniku na fundusz celowy został ujęty jako koszt okresu roku 2008 i zaprezentowany w pozycji rezerwy krótkoterminowe.

9. Zysk przypadający na jedną akcję

	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2008	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2007
	(nie badane)	(badane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w tysiącach złotych (A)	(475.748)	777.160
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B)	113.700	113.700
	=====	=====
Zysk na jedną akcję w złotych (A/B)	(4,18)	6,84

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk na akcję.

10. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Petrobaltic S.A.

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. (spółkę w 69% zależną od Grupy LOTOS S.A.) akcji w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS.

Kapitał zakładowy LOTOS Exploration and Production Norge AS podwyższony został z kwoty 8 milionów NOK (tj. 3.354 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 19 maja 2008 roku) do 40 milionów NOK (tj. 16.772 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 19 maja 2008 roku). 32 miliony nowych akcji powstałych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego o łącznej wartości nominalnej 32 miliony NOK są równe i niepodzielne oraz stanowią 80% kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS po podwyższeniu oraz są traktowane przez spółkę Petrobaltic S.A. jako inwestycja długoterminowa.

Spółka Petrobaltic S.A. przystąpiła do spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS pokrywając 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) wykorzystując własne środki finansowe.

W dniu 27 maja 2008 roku norweski Rejestr Przedsiębiorców Bronnoysundregistrene zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS i objęcie przez spółkę Petrobaltic S.A. nowych akcji powstałych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS.

Zmiana wysokości i struktury kapitału nastąpiła na podstawie zakończenia procedury rejestracji podniesienia kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS.

Kapitał zakładowy spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS po rejestracji jego podwyższenia wynosił 40 milionów NOK (tj. 17.276 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 28 maja 2008 roku) i dzielił się na 40 milionów równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1 NOK za jedną akcję, z których wynika 40 milionów głosów.

W wyniku rejestracji spółka Petrobaltic S.A. objęła akcje w ilości 32 milionów o łącznej wartości nominalnej 32 milionów NOK. Akcje są równe i niepodzielne oraz stanowiły 80% podwyższonego kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pozostałe 20% akcji posiadała Grupa LOTOS S.A.

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.

Spółka Petrobaltic S.A. została inwestorem LOTOS Exploration and Production Norge AS i po finalizacji transakcji stała się właścicielem łącznie 40 milionów akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS, jako spółka wiodąca Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. w obszarze działalności poszukiwawczo-wydobywczej.

Nabycie akcji spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS przez spółkę Petrobaltic S.A., a tym samym objęcie całkowitej kontroli nad spółką było elementem realizacji strategii i wynika z wdrażanego konsekwentnie programu optymalizacji struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

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.

Spółka Petrobaltic S.A. nabyła akcje LOTOS Exploration and Production Norge AS za cenę rynkową równą wartości nominalnej, wykorzystując własne środki finansowe.

W dniu 17 czerwca 2008 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Petrobaltic S.A. wyraziło zgodę na objęcie przez spółkę Petrobaltic S.A. 20% udziałów w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Wyżej wymieniona zgoda była warunkiem koniecznym, aby transakcja zbycia przez Grupę LOTOS S.A. 8 milionów akcji spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS stanowiących 20% kapitału zakładowego spółki na rzecz spółki Petrobaltic S.A. doszła do skutku.

Wartość ewidencyjna będących przedmiotem umowy aktywów LOTOS Exploration and Production Norge AS w księgach rachunkowych Grupy LOTOS S.A. wynosiła 3.886 tysięcy złotych.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Zarząd spółki Petrobaltic S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procedury rejestracji podniesienia kapitału zakładowego i objęcia przez Spółkę Petrobaltic S.A. akcji w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Kapitał zakładowy LOTOS Exploration and Production Norge AS podwyższony został z kwoty 40 milionów NOK do 190 milionów NOK. Nowe akcje powstałe w ramach podwyższenia kapitału zakładowego o łącznej wartości nominalnej 150 milionów NOK są równe, niepodzielne i stanowią 78,9 % kapitału zakładowego spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS po podwyższeniu oraz są traktowane przez spółkę Petrobaltic S.A. jako inwestycja długoterminowa. Spółka Petrobaltic S.A. pokryła gotówką 150 milionów nowych akcji LOTOS Exploration and Production Norge AS, za cenę równą ich wartości nominalnej, tj. 150 milionów NOK (tj. 62,8 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 26 sierpnia 2008 roku) wykorzystując własne środki finansowe.

Nabycie przez LOTOS Jasło S.A. udziałów spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.

W dniu 19 maja 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. (zależna w 80,01% od Grupy LOTOS S.A.) nabyła od:

- Dariusza Kiełtyka – P.P.H.U. „AGA” z Biecza 15 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A., stanowiących 1,5% w kapitale zakładowym w/w spółki,
- Jacka Kiełtyka – P.P.H.U. „BIKOR” z Biecza 15 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A., stanowiących 1,5% w kapitale zakładowym w/w spółki.

W wyniku powyższej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 67% do 70% (ilość akcji wzrosła z 670 sztuk do 700 sztuk).

W dniu 30 maja 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od spółki „WOLAR” Sp. z o.o. z siedzibą w Szoldrach 60 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A., stanowiących 6% w kapitale zakładowym w/w spółki. W wyniku powyższej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 70% do 76% (ilość akcji wzrosła z 700 sztuk do 760 sztuk).

W dniu 3 czerwca 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od spółki Przedsiębiorstwa „EKOSYSTEM” Sp. z o.o. z siedzibą w Woli Krzysztoporskiej 45 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A., stanowiących 4,5% w kapitale zakładowym w/w spółki. W wyniku powyższej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 76% do 80,5%, tj. 760 sztuk akcji do 805 sztuk akcji.

W dniu 9 czerwca 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od „AGROB - EKO” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrzu 30 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A., stanowiących 3% w kapitale zakładowym w/w spółki. W wyniku powyższej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 80,5% do 83,5%, tj. 805 sztuk akcji do 835 sztuk akcji.

Nabyte udziały są równe, niepodzielne i stanowią 16,5% w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. W wyniku powyższych transakcji spółka LOTOS Jasło S.A. (zależna w 80,01% od Grupy LOTOS S.A.) stała się właścicielem 835 sztuk akcji stanowiących 83,5% w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Tank Sp. z o.o.

W dniu 24 lipca 2008 roku Grupa LOTOS S.A. (sprawująca całkowitą kontrolę nad spółką LOTOS Tank Sp. z o.o.) podpisała oświadczenie o objęciu udziałów spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. w podwyższonym kapitale zakładowym, które Grupa LOTOS S.A. w całości pokryła gotówką. Kapitał zakładowy LOTOS Tank Sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 500 tysięcy złotych do kwoty 6.945 tysięcy złotych, tj. o kwotę 6.445 tysięcy złotych poprzez podwyższenie wartości nominalnej 1.000 sztuk dotychczasowych udziałów z kwoty 500 złotych do kwoty 6.945 złotych za każdy udział. Po objęciu podwyższonego kapitału zakładowego LOTOS Tank Sp. z o.o., Grupa LOTOS S.A. jest nadal posiadaczem 100% równych i niepodzielnych udziałów i jest uprawniona do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Grupa LOTOS S.A. traktuje objęcie udziałów w podwyższonym kapitale jako inwestycję długoterminową. Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Tank Sp. z o.o. nastąpiło w związku z rozwojem przez LOTOS Tank Sp. z o.o. handlu paliwem lotniczym JET. W dniu 31 lipca 2008 roku Grupa LOTOS S.A. zapłaciła należną kwotę w wysokości 6.445 tysięcy złotych.

W dniu 18 września 2008 roku przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował zmianę wysokości kapitału zakładowego spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. (w 100% zależnej od Grupy LOTOS S.A.). Kapitał zakładowy LOTOS Tank Sp. z o.o. po podwyższeniu wynosi 6.945 tysięcy złotych i dzieli się na 1.000 sztuk równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 6.945 złotych za jeden udział, z których wynika 1.000 głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Objęcie udziałów przez Grupę LOTOS S.A. w podwyższonym kapitale spółki LOTOS Serwis Sp. z o.o.

W dniu 5 sierpnia 2008 roku Grupa LOTOS S.A. (sprawująca całkowitą kontrolę nad spółką LOTOS Serwis Sp. z o.o.) objęła udziały spółki LOTOS Serwis Sp. z o.o. w podwyższonym kapitale zakładowym. Grupa LOTOS S.A. objęła powyższe udziały po cenie nominalnej i pokryła je w całości gotówką. Kapitał zakładowy LOTOS Serwis Sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 2.500 tysięcy złotych do kwoty 4.000 tysięcy złotych, tj. o kwotę 1.500 tysięcy złotych poprzez utworzenie 3.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 złotych. Po objęciu podwyższonego kapitału zakładowego LOTOS Serwis Sp. z o.o., Grupa LOTOS S.A. jest posiadaczem 100% równych i niepodzielnych udziałów i jest uprawniona do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Podstawowa działalność spółki LOTOS Serwis Sp. z o.o. polega na świadczeniu usług utrzymania ruchu, remontów urządzeń i instalacji na rzecz Grupy LOTOS S.A. oraz jej podmiotów zależnych. Grupa LOTOS S.A. traktuje objęcie udziałów w podwyższonym kapitale jako inwestycję długoterminową. W dniu 8 sierpnia 2008 roku Grupa LOTOS S.A. zapłaciła należną kwotę za udziały w wysokości 1.500 tysięcy złotych.

W dniu 17 września 2008 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, zarejestrował zmianę wysokości kapitału zakładowego spółki LOTOS Serwis Sp. z o.o. Kapitał zakładowy spółki LOTOS Serwis Sp. z o.o. po podwyższeniu wynosi 4.000 tysięcy złotych i dzieli się na 8.000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500 złotych za jeden udział, z których wynika 8.000 głosów.

Objęcie konsolidacją Grupy Kapitałowej Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A.

W dniu 3 lutego 2005 roku zrealizowana została zawarta 13 stycznia 2005 roku umowa sprzedaży akcji Rafinerii Czechowice S.A. (80,04%), Rafinerii Jasło S.A. (80,01%), Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. w upadłości (91,54%) oraz Petrobalticu S.A. (69,00 %) Grupie LOTOS S.A. przez Naftę Polską S.A. Łączna wartość umowy sprzedaży akcji wyniosła 257.276 tysięcy złotych.

W dniu 19 stycznia 2005 roku Sąd Rejonowy w Nowym Sączu ogłosił upadłość Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. w Gorlicach. Grupa LOTOS S.A. nie konsolidowała Grupy Kapitałowej Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. w upadłości w związku z faktem, że kontrolę nad majątkiem spółki sprawował syndyk masy upadłościowej.

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. Na postanowienie Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Sąd Gospodarczy wniesione zostały zażalenia do Sądu Okręgowego w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy - Odwoławczy. W dniu 25 lipca 2008 roku Sąd Okręgowy w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy - Odwoławczy wydał postanowienie Syg. akt XII Gz 242/08 oddalające zażalenia. Postanowienie Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Sąd Gospodarczy o umorzeniu postępowania upadłościowego uprawomocniło się. W związku z powyższym, z dniem 25 lipca 2008 roku Grupa LOTOS S.A. przejęła kontrolę w rozumieniu MSSF nad Grupą Kapitałową Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A.

Na dzień 25 lipca 2008 roku nabycie Grupy Kapitałowej Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. przez Grupę LOTOS S.A. zostało ujęte zgodnie z MSSF 3 stosując tymczasowe wartości godziwe zidentyfikowanych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Przyjęto założenie, że sumy zidentyfikowalnych aktywów i zobowiązań Grupy Kapitałowej Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. są sobie równe (tymczasowa wartość godziwa zidentyfikowanych zobowiązań i zobowiązań warunkowych jest równa kwocie w jakiej zidentyfikowane zobowiązania i zobowiązania warunkowe mogłyby być zaspokojone, tj. w kwocie nie wyższej niż tymczasowa wartość godziwa aktywów). W wyniku przejęcia Grupy Kapitałowej Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. nie została rozpoznana wartość firmy prezentująca różnicę pomiędzy ceną nabycia a wartością przejętych aktywów netto, bowiem wartość godziwa aktywów netto na dzień połączenia równa jest 0.

Tymczasowa wartość godziwa netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	25 lipca 2008
Koszt połączenia (cena nabycia)	0,001
Udział w kapitale własnym przejmowanych jednostek	91,54%
Aktywa obrotowe, w tym:	8.284
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.987
Aktywa trwałe	403.800
Aktywa razem	412.084
Zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe bierne	412.084
Zobowiązania razem	412.084
Aktywa netto	0
Udział Spółki w aktywach netto	0
Nadwyżka udziału w aktywach netto nad ceną nabycia	0

Tymczasowa wartość godziwa aktywów odpowiada ich wartości księgowej na dzień 25 lipca 2008 roku. Wartość księgowa zidentyfikowanych zobowiązań i zobowiązań warunkowych na dzień 25 lipca 2008 roku wyniosła 761.832 tysięcy złotych. Tymczasowa wartość godziwa zidentyfikowanych zobowiązań i zobowiązań warunkowych na dzień 25 lipca 2008 roku jest równa kwocie w jakiej zidentyfikowane zobowiązania i zobowiązania warunkowe mogłyby być zaspokojone, tj. w kwocie nie wyższej niż tymczasowa wartość godziwa aktywów, które na dzień 25 lipca 2008 roku odpowiadają ich wartości księgowej.

Zgodnie z MSSF 3 na dzień przejęcia Spółka jest zobowiązana do dokonania wyceny wartości firmy, stanowiącej różnicę pomiędzy kosztem połączenia jednostek gospodarczych a udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Wartość godziwa netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych należy dokonać w oparciu o niezależną wycenę i może się istotnie różnić od ich tymczasowej wartości.

Wszelkie ewentualne korekty wynikające m.in. z ustalenia wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych powinny być ujęte z mocą wsteczną na dzień nabycia tj. na dzień 25 lipca 2008 roku w ciągu 12 miesięcy od dnia przejęcia.

W dniu 27 października 2008 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A., na którym zostały podjęte uchwały m.in. w sprawie dalszego istnienia spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A., rozstrzygając – zgodnie z przepisem art. 397 Kodeksu spółek handlowych – kwestię dalszego istnienia spółki, uznaje dalsze prowadzenie działalności gospodarczej przez spółkę za niecelowe i w związku z powyższym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, biorąc pod uwagę szczególne okoliczności sprawy, uznaje za konieczne przedsięwzięcie działań zmierzających do zakończenia istnienia spółki Rafineria Nafty „GLIMAR” S.A.

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 jest sprzedaż 9.520.000 akcji Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. o wartości nominalnej 10 złoty każda, które stanowią 91,54% kapitału akcyjnego tej spółki. Wartość transakcji ustalono na poziomie 1.000 tysiąca złotych. Wartość ewidencyjna w księgach rachunkowych Grupy LOTOS S.A. akcji będących przedmiotem sprzedaży wynosiła na dzień zawarcia umowy 0.

Z uwagi na przeprowadzoną transakcję sprzedaży akcji Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. Spółka nie dokonała wyceny wartości firmy w oparciu o niezależną wycenę stanowiącą różnicę pomiędzy kosztem połączenia jednostek gospodarczych a udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Wykreślenie spółki LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego

W dniu 20 października 2008 roku Sąd Rejonowy w Krakowie podjął decyzję o wykreśleniu spółki LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o. (spółka w 100% kontrolowana przez Grupę LOTOS S.A.) z Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 sierpnia 2008 roku o zakończeniu postępowania likwidacyjnego.

Sprzedaż udziałów spółki Chemipetrol Sp. z o.o. przez spółkę LOTOS Jasło S.A.

W dniu 30 grudnia 2008 roku spółka LOTOS Jasło S.A. (zależna od Grupy LOTOS S.A. w 80,01%) zawarła z Andrzejem Dzięglewiczem, dotychczasowym Prezesem Zarządu spółki, która stanowi przedmiot sprzedaży, umowę zbycia udziałów w spółce Chemipetrol Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy jest sprzedaż 1.100 sztuk udziałów spółki Chemipetrol Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 złotych każdy, które stanowią 100% kapitału zakładowego tej spółki oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników zbywanej spółki. Wartość transakcji ustalono na poziomie 266 tysięcy złotych.

Powyższa transakcja jest elementem procesu restrukturyzacji oraz porządkowania struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. Przeniesienie własności udziałów na kupującego nastąpi w dniu 30 grudnia 2008 roku.

Wartość ewidencyjna w księgach rachunkowych LOTOS Jasło S.A. udziałów będących przedmiotem sprzedaży wynosiła na dzień zawarcia umowy 55 tysięcy złotych.

11. Pozostałe informacje

Zakup udziałów w norweskich koncesjach wydobywczych

W dniu 20 maja 2008 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS podpisała z norweską spółką REVUS Energy ASA porozumienie dotyczące zakupu 10% udziałów w koncesjach wydobywczych nr PL 316, PL 316B, PL 316CS i PL 316DS na Morzu Północnym. Zakupione koncesje obejmują złoża YME wraz z dodatkowym obszarem poszukiwawczym. Złoża YME znajduje się w odległości 110 km od brzegu w południowej części norweskiego sektora Morza Północnego. Zasoby wydobywalne ropy naftowej złoża YME odpowiadające 10% udziałowi LOTOS Exploration and Production Norge AS oszacowane przez operatora (firma Talisman) wynoszą około 6,8 miliona baryłek (około 900 tysięcy ton). Rozpoczęcie wydobycia ze złoża planowane jest na drugą połowę 2009 roku.

Wartość transakcji wynosi 52,5 miliona USD (tj. 114.770 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 20 maja 2008 roku). Około 20% ceny pokrywa przejęcie praw do odliczeń podatkowych przysługujących sprzedającemu z tytułu poniesionych inwestycji.

Umowa przewidywała wejście w życie po spełnieniu warunków: uzyskania zgód Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Petrobaltic S.A. (zależnej od Grupy LOTOS S.A. w 69%) i norweskiego Ministerstwa Energii i Ropy, której podstawę stanowi zakończenie procesu formalnej prekwalifikacji LOTOS Exploration and Production Norge AS dotyczącej prowadzenia działalności na norweskim szelfie kontynentalnym.

W dniu 17 czerwca 2008 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Petrobaltic S.A. wydało pozytywną uchwałę wyrażającą zgodę na finansowanie projektów wydobywczych w Norwegii realizowanych przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS.

W dniu 29 sierpnia 2008 roku, po spełnieniu wszystkich warunków zawieszających obejmujących, zgodę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Petrobaltic S.A. i norweskiego Ministerstwa Energii i Ropy spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS nabyła wszelkie prawa i obowiązki związane z własnością 10% udziałów w koncesjach wydobywczych. Wartość opisywanej umowy dotyczącej zakupu udziałów w norweskich koncesjach wydobywczych wynosi 52,5 milionów USD (tj. 119,1 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 sierpnia 2008 roku) która zostanie powiększona o kwotę wynikającą z poniesionych przez spółkę REVUS Energy ASA nakładów inwestycyjnych w uzgodnionym przez strony okresie poprzedzającym dzień nabycia praw i obowiązków związanych z w/w koncesjami w wysokości około 12 milionów USD (tj. 27,2 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 sierpnia 2008 roku). Pozostałe do poniesienia nakłady inwestycyjne licząc od dnia 29 sierpnia 2008 roku (przypadające na 10% udział w złożu YME) związane z uruchomieniem produkcji wynoszą około 65 milionów USD (tj. 147,5 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 sierpnia 2008 roku).

Transakcja została sfinansowana w oparciu o pożyczkę (patrz Nota VIII Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) i podniesienie kapitału przez spółkę Petrobaltic S.A. (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Zabezpieczeniem wykonania przedmiotowej transakcji była bezwarunkowa i nieodwołalna gwarancja wystawiona przez spółkę Petrobaltic S.A. na rzecz REVUS Energy ASA, która w związku z wykonaniem umowy przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS wygasła, zaś dokument gwarancji został zwrócony przez REVUS Energy ASA do wystawcy, co zostało opisane w Nocie 13 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Cena zakupu 10% udziałów w koncesjach wydobywczych nr PL 316, PL 316B, PL 316CS i PL 316DS na Morzu Północnym, opisanych powyżej, wynikająca z całkowitego rozliczenia transakcji i obejmująca cenę zakupu (52,5 milionów USD), wartość uiszczonych zaliczek oraz wartość odpowiadającą 10% udziałowi spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS w porządkach inwestycyjnych poniesionych przez REVUS Energy ASA w okresie od dnia ważności porozumienia (effective date) do dnia spełnienia warunków zawieszających wyniosła 367.775 tysięcy NOK.

W dniu 22 października 2008 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS podpisała z norweską spółką Det Norske Oljeselskap ASA porozumienie dotyczące zakupu 10% udziałów w koncesjach wydobywczych nr PL 316, PL 316B, PL 316CS i PL 316DS na Morzu Północnym. Opisywana transakcja jest drugim w 2008 roku zakupem udziałów w złożu YME. Powyższa umowa przewidywała wejście w życie po uzyskaniu zgód norweskiego Ministerstwa Energii i Ropy oraz norweskiego Ministerstwa Finansów.

Wartość transakcji wynosi 390 milionów NOK (tj. 161 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 22 października 2008 roku). Około 30% ceny pokrywa przejęcie praw do odliczeń podatkowych przysługujących sprzedającemu z tytułu poniesionych inwestycji. Wynagrodzenie zostanie dodatkowo powiększone o kwotę wynikającą z poniesionych nakładów inwestycyjnych (przypadających na 10% udział w złożu YME) w okresie od stycznia 2008 roku do dnia zamknięcia transakcji, których szacunkowa wielkość wynosi 180 milionów NOK (tj. 74 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 22 października 2008 roku). Pozostałe nakłady inwestycyjne (przypadające na 10% udział w złożu YME) przed uruchomieniem produkcji na złożu szacowane są na około 50 milionów USD (tj. 144 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 22 października 2008 roku).

W dniu 30 grudnia 2008 roku nastąpiło spełnienie wszystkich warunków zawieszających i spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS nabyła wszelkie prawa i obowiązki związane z własnością 10% udziałów w koncesjach wydobywczych 316, 316B, 316CS i 316 DS YME na Morzu Północnym. Zakupione od spółki Det Norske Oljeselskap koncesje obejmują projekt zagospodarowania złoża YME oraz obszary poszukiwawcze. W związku z tą transakcją spółka dokonała zapłaty w dniu 20 stycznia 2009 roku kwoty 547 milionów NOK (tj. 257,8 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku), na które składały się: cena zakupu, nakłady inwestycyjne związane z zagospodarowaniem złoża YME oraz koszty poszukiwań w koncesjach ponoszone pomiędzy datą ekonomiczną transakcji a datą rozliczenia transakcji wraz z odsetkami za ten okres. Transakcja została sfinansowana w oparciu o pożyczkę (patrz Nota VIII Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) i podniesienie kapitału przez Petrobaltic S.A. (patrz Nota 12 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

W wyniku finalizacji obydwu tegorocznych transakcji LOTOS Exploration and Production Norge AS stała się posiadaczem łącznie 20% udziału w złożu YME, któremu odpowiadają zasoby wydobywalne ropy naftowej (szacunek operatora złoża, firmy Talisman) na poziomie 13,6 milionów baryłek (około 1.800 tysięcy ton).

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ujęła 20% udział w koncesji wydobywczej YME jako udział we wspólnie kontrolowanych aktywach w rozumieniu MSR 31 (Udziały we wspólnych przedsięwzięciach) sklasyfikowanych według rodzajów tych aktywów tj. jako środki trwałe w budowie w kwocie 1.001.314 tysięcy NOK według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku (tj. 424.357 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku). Na dzień 31 grudnia 2008 roku Grupa wykazała również udział w zobowiązaniach związanych z finansowaniem aktywów przydających LOTOS Exploration and Production Norge AS w udziale w kwocie 581.983 tysięcy NOK (tj. 246.644 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku), z czego 547.157 tysięcy NOK (tj. 231.885 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku) stanowiło zobowiązanie z tytułu zakupu 10% udziału w złożu YME zrealizowanego w dniu 30 grudnia 2008 roku z terminem zapłaty do dnia 20 stycznia 2009 roku.

Nabycie udziałów w koncesjach poszukiwawczych przez LOTOS Exploration and Production Norge AS

Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS (spółka w 100% zależna od Petrobaltic S.A. w którym Grupa LOTOS S.A. posiada 69% kapitału akcyjnego) zawarła w dniu 26 sierpnia 2008 roku umowę nabycia 20% udziałów w koncesji poszukiwawczej PL 455 dotyczącej obszaru 1.365 km kwadratowych, zlokalizowanego w południowej części norweskiego sektora Morza Północnego. Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS podpisała w/w umowę z norweską firmą poszukiwawczo-wydobywczą Noreco. Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS uzyskała 20% udział w licencji w zamian za pokrycie 40% spodziewanych kosztów ponoszonych przez firmę Noreco w związku z prowadzeniem badań sejsmicznych w ramach licencji PL 455, czyli około 38 milionów NOK (tj. 15,9 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 26 sierpnia 2008 roku). Transakcja przewidywała wejście w życie po uzyskaniu stosownych zgód wydanych przez norweskie Ministerstwo Finansów oraz Ministerstwo Energii i Ropy. Koncesja PL 455 została przyznana firmie Noreco w ramach rundy kwalifikacyjnej APA2007. Noreco jest również operatorem w/w koncesji i posiada w niej 50% udział po zawarciu transakcji z LOTOS Exploration and Production Norge AS. Przeprowadzenie badań sejsmicznych planowane jest w latach 2008 – 2009, zaś wiercenia potwierdzające potencjalne zasoby w 2010 roku. Zgodnie z norweskim systemem podatkowym, w razie zakończenia poszukiwań niepowodzeniem, 78% poniesionych kosztów może zostać zrefundowanych.

W dniu 31 października 2008 roku, po spełnieniu wszystkich warunków zawieszających spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS nabyła wszelkie prawa i obowiązki związane z własnością 20% udziałów w koncesji poszukiwawczej PL 455.

Przedłużenie koncesji wydanej na rzecz spółki Petrobaltic S.A. na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie "Wolin"

W dniu 16 czerwca 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. otrzymała decyzję Ministra Środowiska w sprawie przedłużenia okresu ważności koncesji na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie "Wolin" położonym w zachodniej części obszaru morskiego Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z przedmiotową decyzją spółka Petrobaltic S.A. otrzymała koncesję na okres 9,5 roku, licząc od dnia udzielenia koncesji, tj. od dnia 14 grudnia 2001 roku. Oznacza to przedłużenie koncesji o okres 3 lat.

Rozszerzenie zakresu dwóch koncesji wydanych na rzecz spółki Petrobaltic S.A. na wydobycie gazu ziemnego ze złóż B6 oraz B4

Spółka Petrobaltic S.A. otrzymała decyzję Ministra Środowiska w sprawie zmian w koncesji nr 2/2006 z dnia 7 listopada 2006 roku wydanej na rzecz spółki Petrobaltic S.A. na wydobycie gazu ziemnego ze złoża B6. Zgodnie z wydaną decyzją spółka Petrobaltic S.A. otrzymała koncesję na okres 26 lat (poprzednio 20 lat), licząc od dnia udzielenia koncesji, co oznacza iż koncesja jest ważna do listopada 2032 roku. Zgodnie z wydaną decyzją uległ zmianie termin rozpoczęcia działalności objętej koncesją na nie później niż w ciągu 96 miesięcy (poprzednio 36 miesięcy) licząc od dnia udzielenia koncesji.

Spółka Petrobaltic S.A. otrzymała decyzję Ministra Środowiska w sprawie zmiany w koncesji nr 6/2006 z dnia 11 maja 2007 roku wydanej na rzecz Petrobaltic S.A. na wydobycie gazu ziemnego ze złoża B4. Zgodnie z wydaną decyzją dla spółki Petrobaltic S.A. uległ zmianie termin rozpoczęcia działalności objętej koncesją na nie później niż w ciągu 84 miesięcy (poprzednio 24 miesiące) licząc od dnia udzielenia koncesji.

Przyznanie LOTOS Exploration and Production Norge AS udziałów w czterech koncesjach poszukiwawczych

W dniu 18 grudnia 2008 roku w wyniku rozstrzygnięcia rundy prekwalfikacyjnej APA 2008 spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS (w 100% zależnej od Petrobaltic S.A., w której Grupa LOTOS S.A. posiada 69% kapitału akcyjnego) przyznane zostały udziały w następujących koncesjach poszukiwawczych w obszarze południowej części Morza Północnego oraz na Morzu Norweskim:

1. PL 497: LOTOS Exploration and Production Norge AS -10% udział (pozostali partnerzy: Det Norske Oljeselskap ASA (Operator) -35%, Bridge Energy AS - 30%, Dana Petroleum Norway - 25%).
2. PL 498: LOTOS Exploration and Production Norge AS (Operator) - 25% udział (pozostali partnerzy: Skagen 44 AS - 25%, 4 Sea Energy AS - 25%, Edison International Spa Norway branch - 25%).
3. PL 503: LOTOS Exploration and Production Norge AS (Operator) - 25% udział (pozostali partnerzy: Skagen 44 AS - 25%, 4 Sea Energy AS - 25%, Edison International Spa Norway branch - 25%).
4. PL 515: LOTOS Exploration and Production Norge AS - 20% (pozostali partnerzy: Rocksource ASA (Operator) - 60%, Skagen 44 AS - 20%).

Szacunkowe koszty poszukiwań na przyznanym LOTOS Exploration and Production Norge AS koncesjach wynoszą w 2009 roku 21,6 milionów NOK (tj. 9.232 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 18 grudnia 2008 roku).

Zaktualizowana Strategia Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. do roku 2012

W dniu 16 czerwca 2008 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. przyjęła zaktualizowaną Strategię Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. do roku 2012. Zaktualizowana strategia zakłada kontynuację dotychczasowej polityki nakierowanej na stymulowanie zrównoważonego rozwoju działalności podstawowej, koncentrację na nadrzędnym celu strategicznym, jakim jest budowa wartości dla akcjonariuszy.

Główne cele Strategii do 2012 roku zostały zaktualizowane dla każdego z trzech głównych segmentów działalności Spółki:

- Segmentu poszukiwawczo-wydobywczego,
- Segmentu operacyjnego,
- Segmentu handlowego.

1. Najistotniejsze elementy zaktualizowanej strategii w obszarze działalności poszukiwawczo-wydobywczej to:

- zwiększenie bezpieczeństwa dostaw ropy przerabianej w rafinerii poprzez uzyskanie bezpośredniego dostępu do złóż węglowodorów,
- osiągnięcie do roku 2012 stabilnego wzrostu produkcji węglowodorów poprzez realizację programów zwiększania wydobycia ropy ze złóż na Morzu Bałtyckim, na które spółka Petrobaltic S.A. posiada koncesje, a także realizowanie nowych projektów poza Polską,
- podwyższenie kapitału Grupy LOTOS S.A. w wyniku wniesienia przez Skarb Państwa posiadanych akcji w spółce Petrobaltic S.A.

Całkowita produkcja segmentu poszukiwawczo-wydobywczego zgodnie z zaktualizowanymi założeniami Strategii osiągnie poziom minimum 10% przerobu ropy w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. w roku 2012 i wzrośnie powyżej 20% do roku 2015. Poziom ROACE dla działalności w całym segmencie będzie średnio wynosił powyżej 15%. Szacunkowe nakłady związane z realizacją tego celu mogą osiągnąć w latach 2006 - 2012 poziom 5,1 miliarda złotych.

2. Najistotniejsze elementy zaktualizowanej strategii w obszarze działalności operacyjnej

Głównym celem w obszarze działalności operacyjnej jest osiągnięcie wzrostu efektywności ekonomicznej przerobu ropy poprzez zwiększenie skali przerobu ropy, uzyskanie wyższego stopnia konwersji i odsiarczania produktów. W tym celu realizowany jest dwuetapowy Program 10+. Wybudowane zostaną także niezbędne instalacje technologiczne, nie wchodzące w skład Programu 10+ oraz zmodernizowane zostaną niektóre z istniejących instalacji.

Efekty realizacji tych zamierzeń inwestycyjnych będą następujące:

- zdolność przerobu ropy osiągnie poziom 10,5 milionów ton rocznie przy pogłębionej konwersji,
- uniwersalna konfiguracja technologiczna umożliwi produkowanie gatunków paliw zgodnie z zapotrzebowaniem rynkowym,
- ograniczona będzie do minimum produkcja ciężkiego, zasiarczonego oleju opałowego i bunkrowego w związku z wprowadzanymi regulacjami ekologicznymi,
- stworzona zostanie możliwość prowadzenia bardziej elastycznej polityki remontowej co pozwoli na zwiększenie dostępności operacyjnej instalacji produkcyjnych,
- zwiększona zostanie baza magazynowa paliw oraz powstanie infrastruktura logistyczna umożliwiająca wysyłkę drogą morską dużych partii produktów,
- powstanie możliwość równoległego przerabiania różnych gatunków ropy,
- wzmocnienie pozycji Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. w rankingu konkurencyjności rafinerii europejskich.

Przewidywane nakłady na realizację zadań w obszarze działalności operacyjnej w latach 2006 – 2012 osiągną poziom około 6,7 miliarda złotych, w tym na realizację I etapu (lata 2006 - 2010) Programu 10+ przewidywane nakłady wynoszą około 5,2 miliarda złotych.

3. Najistotniejsze elementy zaktualizowanej strategii w obszarze działalności handlowej to:

- osiągnięcie 30% udziału w rynku paliw w Polsce w 2012 roku,
- osiągnięcie 40% udziału w rynku paliwa lotniczego w Polsce w 2012 roku,
- wzrost efektywności sprzedaży LPG,
- 10% udział w rynku detalicznym paliw w 2012 roku,
- wejście w segment stacji automatycznych,
- 20% udziału w sprzedaży paliw na autostradach po zakończeniu głównej części programu budowy autostrad,
- rozwój sieci stacji poprzez elastyczne wykorzystanie pojawiających się szans rynkowych, uwzględniający rozwój organiczny i nieorganiczny.

Szacunkowe nakłady związane z realizacją celów w obszarze działalności handlowej mogą osiągnąć w latach 2006 - 2012 poziom 1,1 miliarda złotych.

4. Najistotniejsze elementy zaktualizowanej strategii w obszarze działalności finansowej

W obszarze finansowym zakłada się, że w związku z realizacją strategii Spółka będzie korzystać z finansowania zewnętrznego, jednak w żadnym okresie relacja długu netto do kapitałów własnych nie powinna przekroczyć wartości 0,8.

Ocena efektywności funkcjonowania Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. opierać się będzie na analizie wskaźnika marży EBITDA (bez akcyzy) oraz stopy zwrotu z kapitału zaangażowanego, których wysokość w 2012 roku winna wynosić odpowiednio nie mniej niż 9% i 12%. Strategia Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. przewiduje, że w latach 2006 - 2012 łączne nakłady inwestycyjne wyniosą około 12,9 miliarda złotych.

Wyплаты dywidendy podporządkowane zostaną optymalizacji struktury finansowania Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. W okresie realizacji głównych programów strategicznych wypłaty dywidendy nie będą przekraczać 10% zysku netto. Po ich realizacji intencją jest wzrost dywidendy do poziomu 30% zysku netto. Polityka dywidendy w spółkach zależnych jest ustalana przez Zarząd Grupy LOTOS S.A. z uwzględnieniem ich kondycji finansowej i programów rozwojowych.

5. Kierunki rozwoju na lata 2013 – 2020

Po realizacji działań strategicznych do 2012 roku kluczową rolę dla wzrostu wartości Grupy LOTOS S.A. będzie miał rozwój segmentu poszukiwawczo-wydobywczego i umocnienie pozycji rynkowej. Do rozważanych projektów należą:

- kontynuowanie działań w kierunku zwiększenia wydobycia ropy naftowej, dążąc do przekroczenia 20% zdolności przerobowych do roku 2015, z tendencją wzrostową w następnych latach,
- budowa instalacji zgazowania ciężkiej pozostałości z przerobu ropy z ukierunkowaniem na produkcję wodoru i mediów energetycznych - II etap Programu 10+,
- uruchomienie produkcji biopaliw nowych generacji,
- sekwestracja CO₂ - deponowanie CO₂ w strukturach geologicznych,
- kontynuowanie działań wspierających budowę podziemnych magazynów ropy i produktów naftowych (kawern),
- rozwijanie technologii skutkujących wzrostem marży produktowej.

Decyzje o podejmowanych działaniach rozwojowych będą się opierały o analizę ich efektywności ekonomicznej i będą realizowane w miarę możliwości finansowych Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. Dopuszcza się możliwość wchodzenia w układy kapitałowe lub wykorzystanie formuły wspólnego przedsięwzięcia z partnerem strategicznym.

Główne założenia makroekonomiczne i cenowe przyjęte przez Grupę LOTOS S.A. do sformułowania podstawowych założeń polityki finansowej do 2012 roku:

	<u>2009 rok</u>	<u>2012 rok</u>
Ropa (ceny stałe 2008) jedn.;		
- Notowanie dtd Brent USD/bbl;	112,52	128,02
- Notowanie Ural CIF Rotterdam USD/bbl	108,8	124,52
Cracki produktowe (ceny stałe 2008) jedn.;		
- Premium gasoline 10 ppm - Cargoes CIF NEW USD/t	145	145
- Diesel 10 ppm - Cargoes CIF NWE USD/t	178	178
- Gasoil 0,1% - Cargoes CIF NWE USD/t	140	140
- Fuel Oil 3,5% - Barges FOB Rotterdam USD/t	-271	-271
EUR/PLN	3,50	3,20
USD/PLN	2,56	2,48

Podpisanie umowy kredytowej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i grupą instytucji finansowych oraz związanych z umową kredytową umów zabezpieczeń

W dniu 27 czerwca 2008 roku Grupa LOTOS S.A. oraz następujące instytucje: Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., London Branch, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., Milan Branch, Bank Polska Kasa Opieki S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V., BNP Paribas S.A., Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Madrid, Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Madrid, Zweigniederlassung Wien, Calyon, DnB Nor Bank ASA, Fortis Bank S.A./N.V., Fortis Bank S.A./N.V., - Succursale in Italia, ING Bank N.V. / ING Bank Śląski S.A., KBC Bank N.V., Dublin Branch / Kredyt Bank S.A., Nordea Bank Finland Plc, Nordea Bank Polska S.A. / Nordea Bank AB (Publ), Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, Rabobank Polska S.A. / Bank Gospodarki Żywnościowej S.A., SACE S.p.A. - Servizi Assicurativi del Commercio Estero, "Societe Generale" S.A. Oddział w Polsce, Société Générale S.A., Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited, The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd. i The Royal Bank of Scotland Plc, podpisały umowę kredytową na finansowanie realizacji Programu 10+ oraz kapitału obrotowego Grupy LOTOS S.A. Agentem kredytu został bank Calyon, natomiast agentem zabezpieczeń został bank "Societe Generale" S.A. Oddział w Polsce.

Jednocześnie, w ramach powyższej umowy kredytowej, Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę uzupełniającą (tzw. "sub-agreement") w związku z transzą kredytu gwarantowaną przez SACE S.p.A. - Servizi Assicurativi del Commercio Estero, której stronami są: BNP Paribas S.A., Fortis Bank S.A./N.V., - Succursale in Italia, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., Milan oraz SACE S.p.A. - Servizi Assicurativi del Commercio Estero.

Powyższa umowa wraz z umową kredytową na refinansowanie i finansowanie zapasów Grupy LOTOS S.A. z dnia 20 grudnia 2007 roku, zabezpiecza potrzeby dotyczące finansowania zewnętrznego.

Przedmiotem zawartej umowy jest długoterminowy kredyt na łączną kwotę 1.750.000 tysięcy USD (tj. 3.739.050 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku), na którą składa się kredyt inwestycyjny w kwocie 975.000 tysięcy USD (tj. 2.083.185 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku), kredyt obrotowy w kwocie 200.000 tysięcy USD (tj. 427.320 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku), kredyt inwestycyjny gwarantowany przez SACE S.p.A. - Servizi Assicurativi del Commercio Estero w kwocie 425.000 tysięcy USD (tj. 908.055 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku) oraz kredyt rezerwowy w kwocie 150.000 tysięcy USD (tj. 320.490 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku). Termin spłaty kredytu przypada nie później niż w dniu upływu okresu 12 lat i sześciu miesięcy po dacie pierwszej płatności odsetek. Pozostałe warunki umowy kredytowej, w tym zabezpieczenia, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Podstawowymi zabezpieczeniami udzielonego kredytu są:

1) Hipoteka o najwyższym pierwszeństwie na przysługującym Grupie LOTOS S.A. prawie własności lub prawie użytkowania wieczystego nieruchomości niezbędnych do prowadzenia działalności przez istniejącą i rozbudowaną rafinerię w Gdańsku.

2) Umowa zastawu rejestrowego na zespołach ruchomości, istniejących i przyszłych – powstałych w okresie realizacji Programu 10+, stanowiących własność Grupy LOTOS S.A. i wchodzących w skład lub ściśle związanych z rafinerią w Gdańsku, bądź objętych finansowaniem w ramach w/w umowy kredytowej, służących do prowadzenia procesu produkcyjnego, przechowywania i dystrybucji produktów ropopochodnych i ropy naftowej wraz z infrastrukturą i urządzeniami dodatkowymi niezbędnymi do ich działania, a w szczególności na ruchomościach wchodzących w skład instalacji produkcji podstawowej, instalacji produkcji pomocniczej, urządzeń służących do komponowania produktów, urządzeń ładunkowych, rurociągów transportowych, zbiorników magazynowych, elektrociepłowni, oczyszczalni ścieków, ujęcia wody, instalacji: wodnej, elektrycznej, pary technologicznej i sprężonego powietrza.

3) Umowa zastawów finansowych i rejestrowych na wierzytelnościach przysługujących Grupie LOTOS S.A. z tytułu umów rachunków bankowych zawartych w związku z finansowaniem Programu 10+, przy czym umowa zastawów nie obejmuje wierzytelności z tytułu pozostałych umów rachunków bankowych Grupy LOTOS S.A.

4) Umowy cesji praw i wierzytelności przysługujących Grupie LOTOS S.A. z tytułu: umów związanych z realizacją Programu 10+, umów o zarządzanie Programem 10+, umów hedgingowych, umów licencyjnych, dokumentów ubezpieczeniowych (dotyczących gdańskiej rafinerii oraz Programu 10+), a także umów sprzedaży, zawartych przez Grupę LOTOS S.A. ze spółkami zależnymi, jeżeli ich wartość przekracza kwotę 10.000 tysięcy złotych rocznie.

Dokumenty ustanawiające powyższe zabezpieczenia na rzecz banku "Societe Generale" S.A. Oddział w Warszawie (agenta zabezpieczeń) zostały podpisane łącznie z powyższą umową kredytową.

Nie występują powiązania pomiędzy Grupą LOTOS S.A. lub osobami zarządzającymi tą spółką, a bankami lub osobami nimi zarządzającymi, na rzecz których mają zostać ustanowione zabezpieczenia.

Wartość aktywów Grupy LOTOS S.A. które zostaną obciążone powyższymi zastawami oraz hipoteką nie przekroczy kwoty 2.195.551 tysięcy złotych, według wartości księgowej na dzień 31 maja 2008 roku, a najwyższa kwota zabezpieczenia wyżej wymienionymi zastawami oraz hipoteką wynosi 2.625.000 tysięcy USD (tj. 5.608.575 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 27 czerwca 2008 roku).

W dniu 3 lipca 2008 roku Coöperatieve Centrale Raiffeisen-Boerenleenbank B.A. (działającego pod nazwą Rabobank Nederlands) przystąpił do umowy zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a grupą instytucji finansowych oraz do umowy kredytowej na finansowanie realizacji Programu 10+ i kapitału obrotowego Grupy LOTOS S.A. oraz umów zabezpieczeń.

W dniu 1 września 2008 roku do umowy kredytowej przystąpił Bank DnB NORD Polska S.A.

W dniu 5 września 2008 roku zastaw rejestrowy na majątku Grupy LOTOS S.A. (tj. zespołach ruchomości, istniejących i przyszłych – powstałych w okresie realizacji Programu 10+, stanowiących własność Grupy LOTOS S.A. i wchodzących w skład lub ściśle związanych z rafinerią w Gdańsku, bądź objętych finansowaniem w ramach umowy kredytowej na sfinansowanie Programu 10+, służących do prowadzenia procesu produkcyjnego, przechowywania i dystrybucji produktów ropopochodnych i ropy naftowej wraz z infrastrukturą i urządzeniami dodatkowymi niezbędnymi do ich działania, a w szczególności na ruchomościach wchodzących w skład instalacji produkcji podstawowej, instalacji produkcji pomocniczej, urządzeń służących do komponowania produktów, urządzeń ładunkowych, rurociągów transportowych, zbiorników magazynowych, elektrociepłowni, oczyszczalni ścieków, ujęcia wody, instalacji: wodnej, elektrycznej, pary technologicznej i sprężonego powietrza) został wpisany do rejestru zastawów przez właściwy Sąd Rejonowy.

W dniu 25 listopada 2008 roku została natomiast wpisana do ksiąg wieczystych Grupy LOTOS S.A. umowna łączna hipoteka kaucyjna na przysługującym Grupie LOTOS S.A. prawie własności lub prawie użytkownika wieczystego nieruchomości niezbędnych do prowadzenia działalności przez istniejącą i rozbudowaną rafinerię w Gdańsku.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa LOTOS S.A. spełniła warunki zawieszające uruchomienie transzy kredytu inwestycyjnego.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kredyt inwestycyjny wykorzystany był w kwocie 710 milionów USD (tj. 2.103 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 31 grudnia 2008 roku), w tym wystawione akredytywy na kwotę około 63 milionów USD (tj. 187 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 31 grudnia 2008 roku) opisane w Nocie 13 punkt 8, 9, 15, 16 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystawionych na łączną kwotę 47 milionów EUR. Kredyt na finansowanie kapitału obrotowego został udzielony Grupie LOTOS S.A. w formie kredytów w rachunkach bieżących i jest wykorzystywany przez Spółkę w miarę zapotrzebowania Spółki na kapitał obrotowy.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2008 roku z uwagi na zdarzenia opisane poniżej Grupa dokonała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy na łączną kwotę 12.645 tysięcy złotych, powstałej w wyniku przejęcia spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. przez spółkę LOTOS Gaz S.A.

W dniu 20 czerwca 2008 roku Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie wydał protokół pokontrolny z wszczętego w dniu 21 listopada 2006 roku (przed zakupem udziałów w spółce KRAK-GAZ Sp. z o.o. przez spółkę LOTOS Gaz S.A.) postępowania w sprawie rzetelności rozliczenia się spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. z podatku akcyzowego za lata 2003-2004. Ustalono nieprawidłowości w odprowadzaniu podatku akcyzowego przez spółkę KRAK-GAZ Sp. z o.o. na łączną kwotę 7.545 tysięcy złotych wraz z odsetkami na dzień 30 czerwca 2008 roku.

W dniu 31 października 2008 roku Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie wydał decyzję o ustaleniu wysokości zobowiązań podatkowych w podatku akcyzowym za lata 2003-2004 na kwotę 16.408 tysięcy złotych. W dniu 25 listopada 2008 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. złożyła odwołanie od powyższej decyzji administracyjnej.

W dniu 26 listopada 2008 roku tytułami wykonawczymi Dyrektor Izby Celnej wszczął postępowanie egzekucyjne w stosunku do spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. na kwotę wynikającą z decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej.

W dniu 8 grudnia 2008 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. odwołała się od decyzji rozpoczęcia postępowania egzekucyjnego, a Dyrektor Izby Celnej pismem z dnia 17 grudnia 2008 roku postanowił uznać odwołanie dotyczące błędnego naliczenia kwoty zaległości i postępowanie umorzyć.

W dniu 19 grudnia 2008 roku wpłynęła kolejna prawomocna decyzja i tytuły wykonawcze z Izby Celnej na zweryfikowane kwoty zaległości podatkowej i odsetek. Wymagalne kwoty zobowiązań podatkowych w podatku akcyzowym za lata 2003-2004 określono na kwotę 8.309 tysięcy złotych, w tym odsetki oraz koszty egzekucji. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego postępowanie podatkowe w sprawie zobowiązań podatkowych KRAK-GAZ Sp. z o.o. za lata 2003-2004 jest w toku.

W odniesieniu do kwestii potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku akcyzowego za lata 2003-2004 spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. Grupa na dzień 31 grudnia 2008 roku utworzyła rezerwę na kwotę główną oraz odsetki.

Zarząd spółki LOTOS Gaz S.A. z uwagi na decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie oraz zapisy protokołu pokontrolnego Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie z dnia 20 czerwca 2008 roku złożył wobec zbywców udziałów spółki KRAK-Gaz Sp. z o.o. w dniu 11 lipca 2008 roku oraz w dniu 9 grudnia 2008 roku oświadczenia o obniżeniu ceny zakupu udziałów w spółce KRAK-GAZ Sp. z o.o. o kwotę 16.368 tysięcy złotych, wskutek czego wygasła wierzytelność zbywców o zapłatę ostatniej raty Ceny Nabycia w wysokości 1.500 tysięcy złotych.

W dniu 28 lipca 2008 roku Zarząd spółki LOTOS Gaz S.A. wezwał byłych właścicieli udziałów spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. do rozpoczęcia negocjacji obowiązkowych zgodnie z zapisami umowy sprzedaży udziałów.

W dniu 15 grudnia 2008 roku Zarząd spółki LOTOS Gaz S.A. wszczął postępowanie arbitrażowe przesyłając do zbywców udziałów spółki KRAK-Gaz Sp. z o.o. „wezwanie na arbitraż”. Postępowanie jest obecnie na etapie konstituowania się zespołu arbitrów w postępowaniu arbitrażowym. Następnie w terminie określonym przez zespół arbitrów zostanie wystosowany pozew w sprawie. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Spółka LOTOS Gaz S.A. dodatkowo uzyskała w Sądzie Okręgowym w Krakowie w dniu 17 listopada 2008 roku postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia spółki LOTOS Gaz S.A. do wysokości 5.975 tysięcy złotych przeciwko zbywcom udziałów, opatrzone klauzulą wykonalności w dniu 20 stycznia 2009 roku. W dniu 2 lutego 2009 roku zbywcy wnieśli o stwierdzenie upadku zabezpieczenia, w związku z czym również to postępowanie jest w toku a podjęcie kroków zmierzających do faktycznego zajęcia majątku zbywców jest uzależnione od rozstrzygnięcia wniosku zbywców.

12. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu IV kwartału 2008 roku

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu poza opisanymi poniżej:

1. 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 mija 30 czerwca 2009 roku.

2. 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 2008 roku) na rzecz Umicore Precious Metals Refining z terminem ważności do dnia 15 października 2009 roku. Akredytywa zabezpiecza zapłatę za leasing platyny.

3. W dniu 16 stycznia 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 55 milionów USD (tj. 172 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 16 stycznia 2009 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME (patrz Nota 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego), a w szczególności na ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki. Pożyczka płatna będzie w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 2010 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS w dniu 16 stycznia 2009 roku ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

4. 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.

5. 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 termin ważności gwarancji do dnia 31 lipca 2009 roku.

6. 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).

7. 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 Spółki w związku z niepewną sytuacją rynkową oraz ograniczonymi możliwościami pozyskania finansowania podjął decyzję o zawieszeniu realizacji projektów inwestycyjnych zakładanych w strategii spółki 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 będzie na bieżąco monitorował sytuację rynkową i w przypadku istotnych jej zmian będzie dokonywał weryfikacji przedstawionych powyżej założeń.

8. W dniu 26 lutego 2009 roku na zlecenie LOTOS Asfalt 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 do dnia 30 czerwca 2009 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego budowy fabryki do produkcji pap.

9. 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.

13. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2007 roku (patrz Nota 42 Dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej:

1. Do dnia 7 lipca 2009 roku przedłużono termin ważności zabezpieczenia akcyzowego z dnia 5 lipca 2005 roku w formie weksla własnego in blanco na kwotę 200.000 tysięcy złotych tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Grupy LOTOS S.A. związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Pierwotnie określony termin ważności zabezpieczenia akcyzowego w formie weksla własnego in blanco upływał 7 lipca 2006 roku, przedłużony następnie kolejno do 5 lipca 2007 roku i do 7 lipca 2008 roku.

2. Do dnia 16 czerwca 2009 roku przedłużono termin ważności zabezpieczenia akcyzowego z dnia 16 marca 2006 roku w formie weksla własnego in blanco na kwotę 200.000 tysięcy złotych tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Grupy LOTOS S.A. związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Pierwotnie określony termin ważności zabezpieczenia akcyzowego w formie weksla własnego in blanco upływał 16 marca 2007 roku, przedłużony następnie do 16 czerwca 2008 roku.

3. 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 upłynął 30 czerwca 2008 roku. W dniu 24 czerwca 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do 30 września 2008 roku, następnie w dniu 16 września 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do 30 października 2008 roku, następnie termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 1 stycznia 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku, następnie przedłużona do dnia 31 marca 2009 roku. W wyniku kolejnych realizacji akredytywy na dzień 31 grudnia 2008 roku wartość akredytywy wynosi 346 tysięcy EUR (tj. 1.444 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku).

4. W dniu 27 kwietnia 2007 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na rzecz Izby Celnej zabezpieczającą zobowiązania z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych na kwotę 160.000 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji minął 4 maja 2008 roku, a odpowiedzialność gwaranta obowiązywała do 3 lipca 2008 roku. W dniu 5 maja 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 200.000 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji mija 4 maja 2009 roku, a odpowiedzialność gwaranta trwa do 3 lipca 2009 roku. W dniu 17 grudnia 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 125.000 tysięcy złotych.

5. W dniu 10 lipca 2007 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową w postaci akredytywy stand-by na rzecz Technip Italy S.p.a na kwotę 45.000 tysięcy EUR (tj. 169.448 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 10 lipca 2007 roku), zabezpieczającą wykonanie usług związanych z budową instalacji MHC i kompleksu aminowego. Pierwotny termin ważności gwarancji upłynął z dniem 31 grudnia 2007 roku. Z dniem 19 października 2007 roku został przedłużony termin ważności akredytywy do dnia 30 czerwca 2008 roku oraz uległa zmianie kwota akredytywy. Kwota akredytywy została zwiększona w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 31 marca 2008 roku łącznie do wysokości 52.313 tysięcy EUR, następnie w okresie od 1 kwietnia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku do wysokości 53.462 tysięcy EUR. Kwota akredytywy stand-by w okresie od 1 lipca 2008 roku do 30 września 2008 roku wynosiła 47.355 tysięcy EUR, a następnie w okresie od 1 października 2008 roku do dnia 14 listopada 2008 roku wynosiła 45.515 tysięcy EUR. W dniu 14 listopada 2008 roku w wyniku porozumienia między stronami transakcji akredytywa została anulowana.

6. W dniu 2 stycznia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Bank Pekao S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 39.085 tysięcy EUR (tj. 140.608 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2008 roku) na rzecz Technip KTI S.p.a z terminem ważności do dnia 31 marca 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu na budowę kompleksu aminowego. W dniu 1 kwietnia 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do 30 czerwca 2008 roku, a kwota akredytywy zmniejszyła się do 37.634 tysięcy EUR. Kwota akredytywy stand-by w okresie od dnia 1 lipca 2008 roku do 30 września 2008 roku wyniosła 38.668 tysięcy EUR, a w okresie od dnia 1 października 2008 roku do dnia 4 listopada 2008 roku wynosiła 38.595 tysięcy EUR. W dniu 4 listopada 2008 roku w wyniku porozumienia między stronami transakcji akredytywa została anulowana.

7. W dniu 16 stycznia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty na kwotę 10.800 tysięcy USD (tj. 26.214 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 16 stycznia 2008 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH w związku z dostawą benzyny. Termin ważności gwarancji upłynął w dniu 31 maja 2008 roku.

8. 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, a termin ważności został wydłużony do dnia 30 września 2008. 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. 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. Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa jest finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

9. 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. 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. Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa jest finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

10. W dniu 2 maja 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank Millennium S.A. wystawił gwarancję na kwotę 13.200 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Bielsko-Białej tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji upłynął w dniu 30 czerwca 2008 roku.

11. 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. W wyniku kolejnych realizacji akredytywy stan akredytywy na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 2.913 tysięcy EUR (tj. 12.154 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku).

12. 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 termin 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.

13. W dniu 27 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank Millennium S.A. wystawił gwarancję na kwotę 14.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji upłynął w dniu 10 sierpnia 2008 roku.

14. W dniu 18 września 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 10.000 tysięcy USD (tj. 23.428 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 18 września 2008 roku) na rzecz PETROPLUS MARKETING AG z terminem ważności do dnia 31 października 2008 roku. Akredytywa zabezpieczała zapłatę za dostawę oleju napędowego. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

15. 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 (patrz Nota 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) akredytywę dokumentowa 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 zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego instalacji hydroodsiarzania olejów napędowych (HDS). W wyniku kolejnych realizacji akredytywy stan akredytywy na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 11.830 tysięcy EUR (tj. 49.359 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 31 grudnia 2008 roku).

16. 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 (patrz Nota 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) 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 zabezpiecza realizację kontraktu na modernizację stacji kondensatu i budowę wężła gazu opałowego.

17. W dniu 30 kwietnia 2008 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. wystawiła na rzecz BRE Bank S.A. weksel in blanco z terminem ważności do momentu spłaty zadłużenia i/lub rozwiązania lub zakończenia umowy kredytowej. Weksel został wystawiony, jako zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 80.000 tysięcy złotych. Pierwotny termin obowiązywania umowy kredytowej minął w dniu 27 listopada 2008 roku. W dniu 28 listopada 2008 roku umowa kredytu została przedłużona do dnia 27 listopada 2009 roku oraz zmniejszona została kwota kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 30.000 tysięcy złotych. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco z terminem ważności do momentu spłaty zadłużenia i/lub rozwiązania lub zakończenia umowy kredytowej.

18. W dniu 17 czerwca 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. wystawiła bezwarunkową i nieodwołalną gwarancję na rzecz rządu norweskiego za działania spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS w zakresie poszukiwań i wydobywania na norweskim szelfie kontynentalnym. Spółka Petrobaltic S.A. w wystawionej gwarancji zobowiązuje się ponieść pełną odpowiedzialność finansową tytułem zabezpieczenia wszelkich zobowiązań mogących powstać w związku z działalnością spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS w ramach poszukiwań i wydobywania naturalnych złóż znajdujących się pod dnem morza, w tym składowania i transportu przy pomocy innych środków transportu niż statki na norweskim szelfie kontynentalnym.

19. W dniu 17 czerwca 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. wystawiła na rzecz REVUS Energy ASA bezwarunkową, nieodwołalną gwarancję na pierwsze żądanie zapłaty, stanowiącą zabezpieczenie wykonania przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS podpisanej z REVUS Energy ASA umowy przeniesienia udziałów w koncesjach PL 316, PL 316B, PL 316CS i PL 316DS na norweskim szelfie kontynentalnym. Spółka Petrobaltic S.A. zobowiązuje się zapłacić, jak za własny dług jakąkolwiek kwotę, jaka może być płatna na rzecz REVUS Energy ASA.

W wyniku rozliczenia zawartej pomiędzy LOTOS Exploration and Production Norge AS a REVUS Energy ASA umowy przeniesienia udziałów w koncesjach PL 316, PL 316B, PL 316CS i PL 316DS na norweskim szelfie kontynentalnym, opisanej w Nocie 11 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, bezwarunkowa i nieodwołalna gwarancja z wystawienia spółki Petrobaltic S.A. na rzecz REVUS Energy ASA wygasła, zaś dokument gwarancji został zwrócony przez REVUS Energy ASA do spółki Petrobaltic S.A.

20. W dniu 26 sierpnia 2008 roku 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 w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (patrz Nota VIII Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego), a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy pożyczki. Umowa pożyczki wygasa z dniem 31 grudnia 2012 roku. Weksel został wystawiony, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki w wysokości 50 milionów USD (tj. 113 milionów złotych według kursu NBP z dnia 26 sierpnia 2008 roku).

21. W dniu 19 grudnia 2008 roku 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 w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (patrz Nota VIII Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego), a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy pożyczki. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 31 stycznia 2010 roku. Weksel został wystawiony, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki w wysokości 10 milionów USD (tj. 29 milionów złotych według kursu NBP z dnia 19 grudnia 2008 roku).

22. W dniu 30 czerwca 2008 roku spółka LOTOS Gaz S.A. zawarła umowę poręczenia z bankiem ING Bank Śląski. Na mocy powyższej umowy spółka LOTOS Gaz S.A. poręczyła spłatę kredytu zaciągniętego przez spółkę KRAK-GAZ Sp. z o.o. w wysokości 10.000 tysięcy złotych (umowa kredytowa z dnia 24 czerwca 2004 roku). W dniu 16 grudnia 2008 roku kredyt zaciągnięty przez spółkę KRAK-GAZ Sp. z o.o. został spłacony a udzielone przez spółkę LOTOS Gaz S.A. poręczenie wygasło.

23. Do dnia 30 kwietnia 2010 roku przedłużono termin ważności zabezpieczenia podatku akcyzowego z dnia 18 marca 2007 roku w formie weksla własnego in blanco z deklaracją na 10.000 tysięcy złotych wystawionego przez spółkę LOTOS Oil S.A. złożonego do Urzędu Celnego. Pierwotny termin ważności weksla obowiązywał do dnia 31 października 2008 roku.

24. Spółka LOTOS Jasło S.A. na dzień 31 grudnia 2008 roku posiada weksel in blanco jako zabezpieczenie gwarancji akcyzowej dla PZU o/Rzeszów na kwotę 5.000 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji minął w dniu 31 stycznia 2009 roku, a odpowiedzialność gwaranta trwa do 1 maja 2009 roku.

25. W dniu 17 kwietnia 2008 roku spółka LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. wystawiła i złożyła do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej poręczone przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. dwa weksle własne in blanco z deklaracją, jeden do kwoty 5.921 tysięcy złotych, drugi do kwoty 4.263 tysięcy złotych, w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego. Zabezpieczenie w formie weksli obowiązuje do dnia 16 kwietnia 2009 roku.

26. W dniu 30 grudnia 2008 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 do kwoty 4.263 tysięcy złotych w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego. Zabezpieczenie w formie weksla obowiązuje do dnia 16 kwietnia 2009 roku.

27. W związku ze zbyciem akcji spółki Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. przez Grupę LOTOS S.A. (patrz Nota 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zostały zaprezentowane zobowiązania warunkowe spółki Rafinerii Nafty „GLIMAR” S.A. (opisanych w Nocie 13 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za okres 3 i 9 miesięcy zakończonych 30 września 2008 roku sporządzonym według MSSF, opublikowanym w dniu 13 listopada 2008 roku).

14. 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 ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2007 roku (patrz Nota 45 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej:

1. Postanowieniem Prezesa UOKiK z dnia 21 marca 2005 roku zostało wszczęte z urzędu postępowanie antymonopolowe w związku z podejrzeniem zawarcia przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. w Płocku oraz Grupę LOTOS S.A. w Gdańsku porozumienia w sprawie jednoczesnego zakończenia produkcji i dystrybucji benzyny uniwersalnej U95. Zdaniem Zarządu Spółki, w związku z faktem kontynuacji produkcji i sprzedaży benzyny uniwersalnej U95 zarzuty UOKiK są bezpodstawne i w kwietniu 2005 roku Zarząd wystosował wniosek o wydanie decyzji o niestwierdzeniu stosowania przez Grupę LOTOS S.A. praktyki ograniczającej konkurencję. W lipcu 2005 roku Spółka złożyła do Sądu Antymonopolowego zażalenie na postanowienie UOKiK w przedmiocie ograniczenia dostępu do części zebranego w sprawie materiału dowodowego. Niezależnie od złożonego zażalenia Spółka wystąpiła we wrześniu 2005 roku z kolejnym wnioskiem o wydanie decyzji o stwierdzenie niestosowania przez Grupę LOTOS S.A. praktyk monopolistycznych. W październiku 2005 roku wpłynęło kolejne postanowienie UOKiK w przedmiocie ograniczenia dostępu do części zebranego materiału dowodowego, na które Spółka złożyła do Sądu Antymonopolowego zażalenie. Sąd Okręgowy – Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oddalił zażalenie. Na postanowienia w przedmiocie oddalenia zażaleń, Grupa LOTOS S.A. wniosła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie stosowne zażalenia, które zostały oddalone. Postanowieniem z dnia 18 kwietnia 2007 roku ograniczono Grupie LOTOS S.A. na wniosek PKN ORLEN S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego w postępowaniu antymonopolowym w postaci materiałów zgromadzonych w trakcie kontroli PKN ORLEN S.A. w Płocku w zakresie części załączników do protokołu kontroli biur w Płocku oraz ograniczono wgląd do protokołu kontroli biur w Warszawie i załączników. Tym samym Postanowieniem odmówiono uwzględnienia wniosku PKN ORLEN S.A. o ograniczenie prawa wglądu do materiału dowodowego w zakresie protokołu kontroli biur wnioskodawcy w Płocku. W dniu 26 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła zażalenie na Postanowienie ograniczające Grupie LOTOS S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego. W dniu 9 maja 2007 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała Wezwanie UOKiK do udzielenia informacji dotyczących zmiany cen U95 i Pb95. Tego samego dnia Spółka przesłała do UOKiK wymagane informacje. Dnia 2 sierpnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. wysłała pismo do UOKiK informujące o zakończeniu produkcji benzyny U95. W dniu 31 grudnia 2007 roku Prezes UOKiK nałożył na Grupę LOTOS S.A. karę w wysokości 1.000 tysiąca złotych. W związku z tym w dniu 17 stycznia 2008 roku do Sądu Okręgowego w Warszawie zostało złożone odwołanie od tej decyzji. W dniu 23 września 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów przesłał odpowiedź Prezesa UOKiK na odwołanie Grupy LOTOS S.A. od decyzji Prezesa UOKiK. Prezes UOKiK w odpowiedzi na odwołanie Grupy LOTOS S.A. stwierdził, iż zarzuty Grupy LOTOS S.A., zarówno dotyczące przepisów materialnych, jak i formalnych, są bezzasadne i wniósł o oddalenie odwołania powoda w całości oraz o zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

2. Pozwem z dnia 18 maja 2001 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. wniosło 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 toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku (sąd I instancji) i oznaczona jest sygnaturą IX GC 134/04. Spółka broni 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 odroczone została na dzień 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. Postępowanie egzekucyjne jest w toku. 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. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

3. 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 Żegluga 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 Żegluga 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 wniosła 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. Do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wyznaczono terminu posiedzenia niejawnego, sprawa jest w toku.

4. 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. miał 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 wygasa. 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. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

5. W dniu 30 marca 2006 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. otrzymała decyzję Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku z dnia 28 marca 2006 roku w sprawie ustalenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za styczeń 2005 roku. Działając na podstawie art. 109 Ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz. 535 z o późn. zm.) Naczelnik Urzędu Skarbowego nałożył na spółkę dodatkowe zobowiązanie podatkowe, które dotyczy rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A. (dawniej LOTOS Mazowsze S.A.). W dniu 25 lipca 2006 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 21 lipca 2006 roku uchylającą decyzję organu pierwszej instancji określającą w tytule podatku od towarów i usług za miesiąc styczeń 2005 roku zobowiązanie podatkowe oraz ustalającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. W dniu 6 lipca 2007 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. otrzymała decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego Nr PV/4400-96/124/VT/06/AR, w której określono spółce zawyżenie kwoty zwrotu różnicy podatku na 23 tysiące złotych i kwotę dodatkowego zobowiązania podatkowego w wysokości 7 tysięcy złotych. Spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. nie odwołała się od tej decyzji uznając ją jako korzystną dla spółki. Poprzednia decyzja Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego Nr PV/440-95/124/VT/AG z dnia 28 marca 2006 roku w przedmiotowej sprawie określała zaniżenie kwoty zobowiązania podatkowego na 24.055 tysięcy złotych i dodatkowe zobowiązanie podatkowe w wysokości 7.850 tysięcy złotych (decyzja ta została uchylona decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku z dnia 21 lipca 2006 roku).

W dniu 6 lipca 2007 roku Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku wydał postanowienie Nr VT/440-185/07/WP/DP o wszczęciu postępowania podatkowego w zakresie prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za marzec 2005 roku wobec spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. W dniu 11 września 2007 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. otrzymała decyzję Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku z dnia 10 września 2007 roku w sprawie ustalenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za miesiąc marzec 2005 roku. Działając na podstawie art. 109 Ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz. 535 z o późn. zm.) Naczelnik Urzędu Skarbowego nałożył na spółkę dodatkowe zobowiązanie podatkowe, które dotyczy rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A. W decyzji Nr PV/4400-170/185/VT/07/DP określono zawyżenie kwoty zwrotu różnicy podatku o 26.141 tysięcy złotych oraz ustalono dodatkowe zobowiązanie podatkowe za marzec 2005 roku w wysokości 7.842 tysięcy złotych. Kwoty określone w decyzji spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. uiszczyła. W dniu 24 września 2007 roku spółka odwołała się od decyzji Pomorskiego Urzędu Skarbowego.

W dniu 18 stycznia 2008 roku Dyrektor Izby Skarbowej w Gdańsku wydał decyzję Nr PC/4407-660/07/13 utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku z dnia 10 września 2007 roku, Nr PV/4400-170/185/VT/07/DP, określającą dla spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. w podatku od towarów i usług za marzec 2005 roku nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym w wysokości 5.292 tysięcy złotych, w tym kwota zwrotu różnicy podatku w wysokości 5.292 tysięcy złotych oraz ustalającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług za marzec 2005 roku w wysokości 7.842 tysięcy złotych. W dniu 1 lutego 2008 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. zaskarżyła decyzję Dyrektora Izby Skarbowej Nr PC/4407-660/07/13 do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku.

Przedmiotem decyzji jest uprawnienie spółki do obniżenia kwoty podatku należnego w rozliczeniu za miesiąc, w którym sprzedawca otrzymał potwierdzenie odbioru faktury korygującej przez nabywcę na skutek rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A. oraz konstytucyjność dodatkowych sankcji podatkowych z tego tytułu. W odniesieniu do kwestii potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu sankcji dotyczących rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A. oraz dokonanych korekt deklaracji VAT-7, biorąc pod uwagę przeprowadzone analizy prawne i podatkowe, w tym także z udziałem zewnętrznych doradców podatkowych, Zarząd spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. stoi na stanowisku, że ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu z władzami skarbowymi jest niewielkie, w związku z tym w sprawozdaniu finansowym nie zostały utworzone rezerwy na te potencjalne dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W dniu 24 czerwca 2008 roku odbyła się rozprawa przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Gdańsku. Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego uchylił zaskarżoną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, określił, że zaskarżona decyzja nie może być wykonana i zasądził od Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku na rzecz spółki zwrot kosztów postępowania.

Dyrektor Izby Skarbowej w Gdańsku złożył dnia 31 lipca 2008 roku skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku z dnia 24 czerwca 2008 roku. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

6. 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 umorzono. 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 odwołania 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 i będą rozpatrywane od początku.

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. Na dzień publikacji niniejszego 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 utworzyła w sprawozdaniu finansowym rezerwy na te potencjalne zobowiązania.

7. 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. Postanowieniem z dnia 1 stycznia 2008 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył nowy termin załatwienia sprawy na dzień 30 czerwca 2008 roku. 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 2008 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. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

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 bieglego 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 utworzyła w sprawozdaniu finansowym rezerwy na te potencjalne zobowiązania.

8. 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 31 grudnia 2008 roku wyniosły 1.110 tysięcy złotych.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

DODATKOWE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 PAŹDZIERNIKA 2005 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Zgodnie z § 91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 209, poz. 1744 z 2005 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku.

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

W IV kwartale 2008 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A., poza zaprezentowanymi w Nocie 10 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w IV kwartale 2008 roku

W IV kwartale 2008 roku działalność Grupy LOTOS S.A. nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

IV Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych w IV kwartale 2008 roku

W IV kwartale 2008 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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 przekazania niniejszego raportu była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym ⁽¹⁾
Skarb Państwa	7.878.030	7.878.030	7.878.030	6,93 %
Nafta Polska S.A.	59.025.000	59.025.000	59.025.000	51,91 %
Pozostali akcjonariusze	46.796.970	46.796.970	46.796.970	41,16 %
Razem	113.700.000	113.700.000	113.700.000	100,00 %

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia publikacji niniejszego raportu nie było zmian w strukturze kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. oraz zmian w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Kapitał podstawowy składa się z 113.700.000 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 wg poprzedniego raportu kwartalnego	Nabycie	Sprzedaż	Inne	Stan na dzień 16 lutego 2009 roku
Marek Sokołowski	8.636	-	-	-	8.636
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju					
Razem	8.636	-	-	-	8.636

Zgodnie z wiedzą Spółki 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 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 14 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII Informacje o nietypowych transakcjach zawartych pomiędzy podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, w ramach Grupy Kapitałowej nie doszło do zawarcia transakcji nietypowych pomiędzy podmiotami powiązаныmi, gdzie wartość transakcji przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500 tysięcy EUR, poza transakcjami opisanymi poniżej oraz w Nocie 12 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ramach zawartej pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. a spółką LOTOS Exploration and Production Norge AS umowy o współpracy w zakresie finansowania projektów wydobywczych w dniu 26 sierpnia 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 50 milionów USD (tj. 113 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 26 sierpnia 2008 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na wdrożenie Projektu Wydobywczego YME, tj. transakcje zabezpieczające cenę ropy, zapłatę ceny nabycia udziałów w Projekcie Wydobywczym YME (włącznie z refinansowaniem depozytu i kosztami kapitału) oraz ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki.

Do dnia 28 sierpnia 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. wypłaciła spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS całą kwotę pożyczki. Spłata kapitału pożyczki podzielona została na trzy okresy: kwota w wysokości 25 milionów USD do 31 grudnia 2010 roku; kwota w wysokości 12,5 milionów USD do 31 grudnia 2011 roku; kwota w wysokości 12,5 milionów USD do 31 grudnia 2012 roku.

W dniu 19 grudnia 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki w kwocie 10 milionów USD (tj. 29 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 grudnia 2008 roku) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME (w ramach koncesji z grupy PL 316), a w szczególności na ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki.

Do dnia 30 grudnia 2008 roku spółka Petrobaltic S.A. wypłaciła spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS całą kwotę pożyczki. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do 31 stycznia 2010 roku.

W celu zabezpieczenia spłat pożyczek (kapitału oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie), a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania opisanych powyżej umów pożyczek, spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksli własnych in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową (patrz Nota 13 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

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 31 grudnia 2008 roku Jednostka Dominująca i jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytów, gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, gdzie wartość poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki poza zobowiązaniami opisanymi w Nocie 13 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Oprócz informacji zaprezentowanych w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach objaśniających do 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 2008 rok.

W dniu 4 lutego 2009 roku Grupa LOTOS S.A. opublikowała raportem bieżącym 3/2009 wybrane szacunkowe skonsolidowane dane operacyjne oraz finansowe Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za IV kwartał 2008 roku oraz 2008 rok.

Za rok 2008 oszacowano poniesienie przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. straty na poziomie operacyjnym w wysokości około (190) milionów złotych. Różnica pomiędzy opublikowaną szacunkową wysokością straty na poziomie operacyjnym a rzeczywistym wynikiem publikowanym w niniejszym sprawozdaniu wynika ze zmniejszenia kosztu własnego sprzedaży na kwotę około 16 milionów złotych, zmniejszenia pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę 7,5 miliona złotych oraz zmiany prezentacji różnic kursowych od zobowiązań inwestycyjnych z kosztu własnego sprzedaży do kosztów finansowych na kwotę 24,5 miliona złotych.

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,
- wprowadzenie pakietu anty kryzysowego,
- postój remontowy rozpoczynający się w połowie marca 2009 roku.

XIII 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
Główny Księgowy	
	Tomasz Południewski