



**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2009 ROKU  
WRAZ Z RAPORTEM Z PRZEGLĄDU BIEGŁEGO REWIDENTA**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU .....	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2009 ROKU .....	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	9
3. Zasady prezentacji.....	10
4. Zasady rachunkowości .....	10
5. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR .....	13
6. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	13
7. Kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość .....	13
8. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny .....	13
9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	13
10. Dywidendy.....	13
11. Zysk przypadający na jedną akcję.....	14
12. Segmenty działalności .....	15
13. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.....	16
14. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikających z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności .....	17
15. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.....	20
15.1 Zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe .....	20
15.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych.....	24
16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z pełnego dochodu .....	29
16.1 Rzeczowe aktywa trwałe, zaliczki na środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne .....	29
16.2 Oprocentowane kredyty i pożyczki .....	33
16.3 Rezerwy .....	39
16.4 Przychody finansowe .....	41
16.5 Koszty finansowe .....	41
16.6 Informacja o strukturze środków pieniężnych, wysokości środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania oraz przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z pozycji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych .....	42
17. Pozostałe informacje.....	45
18. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A. ....	47

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

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	6 miesięcy zakończone 30.06.2009	6 miesięcy zakończone 30.06.2008	6 miesięcy zakończone 30.06.2009	6 miesięcy zakończone 30.06.2008
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	6.164.503	7.779.391	1.364.311	2.237.000
Zysk operacyjny	153.074	480.402	33.878	138.142
Zysk przed opodatkowaniem	124.482	872.893	27.550	251.004
Zysk z działalności kontynuowanej	88.996	701.817	19.696	201.811
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	80.364	665.941	17.786	191.494
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany udziałom niekontrolującym	8.632	35.876	1.910	10.316
Dochody całkowite razem	113.331	695.553	25.082	200.009
Dochody całkowite przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	104.699	659.677	23.172	189.693
Dochody całkowite przypisane udziałom niekontrolującym	8.632	35.876	1.910	10.316
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	506.554	(881)	112.109	(253)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.969.919)	(792.475)	(435.977)	(227.880)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.301.952	641.534	288.144	184.476
Przepływy pieniężne netto razem	(122.263)	(156.366)	(27.059)	(44.964)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	0,71	5,86	0,16	1,69
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.06.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.06.2009	Stan na 31.12.2008
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	14.375.190	12.201.998	3.216.214	2.924.455
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	5.508.834	5.404.135	1.232.512	1.295.210
Udziały niekontrolujące	404.372	395.917	90.472	94.890
Kapitał własny razem	5.913.206	5.800.052	1.322.983	1.390.100

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 czerwca 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,4696 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5184 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2008 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1724 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,4776 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku).

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

(w tysiącach złotych)	Nota	30 czerwca 2009 (nie badane)	31 grudnia 2008 (badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	16.1	8.061.383	5.532.612
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16.1	302.151	1.200.713
Wartość firmy		45.562	45.562
Wartości niematerialne	16.1	80.183	55.921
Inwestycje w nieruchomości		4.726	4.898
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		73.488	73.488
Długoterminowe aktywa finansowe		65.273	26.516
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		144.700	132.223
Pozostały majątek trwały, w tym:		31.305	21.911
- należności długoterminowe		15.923	9.152
- rozliczenia międzyokresowe		15.382	12.759
		-----	-----
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>8.808.771</b>	<b>7.093.844</b>
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy		2.918.831	2.447.247
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności		1.644.922	1.364.881
Należności z tytułu podatku dochodowego		42.603	199.971
Rozliczenia międzyokresowe		56.978	45.863
Krótkoterminowe aktywa finansowe		266.847	328.760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		631.911	712.801
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>5.562.092</b>	<b>5.099.523</b>
		-----	-----
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>4.327</b>	<b>8.631</b>
		-----	-----
		=====	=====
<b>Aktywa razem</b>		<b>14.375.190</b>	<b>12.201.998</b>
		=====	=====

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

(w tysiącach złotych)	Nota	30 czerwca 2009 (nie badane)	31 grudnia 2008 (badane)
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		113.700	113.700
Kapitał zapasowy		970.951	970.951
Zyski zatrzymane		4.391.494	4.311.130
Różnice kursowe z przeliczenia		32.689	8.354
		-----	-----
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>5.508.834</b>	<b>5.404.135</b>
		-----	-----
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>404.372</b>	<b>395.917</b>
		-----	-----
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>5.913.206</b>	<b>5.800.052</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki	16.2	4.714.600	3.412.245
Rezerwy długoterminowe	16.3	260.284	267.903
Rezerwa na podatek odroczony		27.955	10.411
Pozostałe zobowiązania finansowe i inne		102.257	9.961
		-----	-----
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>5.105.096</b>	<b>3.700.520</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne		2.508.526	1.886.440
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		14.814	8.069
Oprocentowane kredyty i pożyczki	16.2	618.689	507.360
Rezerwy krótkoterminowe	16.3	80.696	80.470
Pozostałe zobowiązania finansowe		134.163	219.087
		-----	-----
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>3.356.888</b>	<b>2.701.426</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>8.461.984</b>	<b>6.401.946</b>
		=====	=====
<b>Pasywa razem</b>		<b>14.375.190</b>	<b>12.201.998</b>
		=====	=====

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku i 30 czerwca 2008 roku**

(w tysiącach złotych)	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)
Przychody ze sprzedaży		6.164.503	7.779.391
Koszt własny sprzedaży		(5.511.469)	(6.764.766)
<b>Zysk na sprzedaży</b>		<b>653.034</b>	<b>1.014.625</b>
Pozostałe przychody operacyjne		19.153	13.833
Koszty sprzedaży		(328.133)	(347.003)
Koszty ogólnego zarządu		(162.032)	(162.766)
Pozostałe koszty operacyjne		(28.948)	(38.287)
<b>Zysk operacyjny</b>		<b>153.074</b>	<b>480.402</b>
Przychody finansowe	16.4	84.658	493.143
Koszty finansowe	16.5	(113.250)	(100.652)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>124.482</b>	<b>872.893</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych		(35.486)	(171.076)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>88.996</b>	<b>701.817</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		24.335	(6.264)
<b>Pozostałe całkowite dochody (netto)</b>		<b>24.335</b>	<b>(6.264)</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>113.331</b>	<b>695.553</b>
<b>Zysk netto przypadający:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		80.364	665.941
Udziałom niekontrolującym		8.632	35.876
		<b>88.996</b>	<b>701.817</b>
<b>Dochody całkowite razem przypadające:</b>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		104.699	659.677
Udziałom niekontrolującym		8.632	35.876
		<b>113.331</b>	<b>695.553</b>
<b>Zysk netto na jedną akcję (w złotych)</b>	11		
- podstawowy		0,71	5,86
- rozwodniony		-	-

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku i 30 czerwca 2008 roku**

(w tysiącach złotych)	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>88.996</b>	<b>701.817</b>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		147.522	157.758
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		22.785	(92.510)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto		5.651	(941)
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		33.263	94.837
Podatek dochodowy zapłacony		(31.151)	(159.246)
Podatek dochodowy bieżącego okresu		35.486	171.076
(Zwiększenie) stanu należności	16.6	(282.634)	(235.378)
(Zwiększenie) stanu zapasów	16.6	(343.427)	(483.283)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	16.6	865.544	114.921
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu rezerw	16.6	(7.393)	9.915
(Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	16.6	(13.516)	(10.395)
Rozliczenie instrumentów finansowych		(14.572)	(269.487)
Inne korekty		-	35
		-----	-----
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>506.554</b>	<b>(881)</b>
		-----	-----
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Dywidendy otrzymane		1.737	15.447
Odsetki otrzymane		5.952	14.691
Sprzedaż/(Zakup) środków trwałych i wartości niematerialnych		(1.806.399)	(337.778)
Sprzedaż/(Zakup) krótkoterminowych aktywów finansowych		(48)	445
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	9
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		(171.159)	(485.298)
Pozostałe pozycje netto		(2)	9
		-----	-----
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(1.969.919)</b>	<b>(792.475)</b>
		-----	-----
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		1.430.496	409.923
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(94.126)	(11.357)
Zapłacone odsetki		(48.452)	(23.354)
Zapłacone dywidendy		(15)	(2.578)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(392)	(510)
Rozliczenie instrumentów finansowych		14.572	269.487
Pozostałe pozycje netto		(131)	(77)
		-----	-----
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>1.301.952</b>	<b>641.534</b>
		-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		39.150	(4.544)
		=====	=====
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>(122.263)</b>	<b>(156.366)</b>
		=====	=====
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>338.353</b>	<b>477.104</b>
		=====	=====
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	16.6	<b>216.090</b>	<b>320.738</b>
		=====	=====
- o ograniczonej możliwości dysponowania	16.6	195.478	21.052

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**  
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku i 30 czerwca 2008 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>4.746.221</b>	<b>(14.645)</b>	<b>5.816.227</b>	<b>334.691</b>	<b>6.150.918</b>
Dochody całkowite razem za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008	-	-	665.941	(6.264)	659.677	35.876	695.553
Dywidendy dla akcjonariuszy z podziału zysku za 2007 rok	-	-	-	-	-	(2.578)	(2.578)
Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy	=====	=====	=====	=====	=====	(172)	(172)
<b>30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>5.412.162</b>	<b>(20.909)</b>	<b>6.475.904</b>	<b>367.817</b>	<b>6.843.721</b>
<b>1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>4.311.130</b>	<b>8.354</b>	<b>5.404.135</b>	<b>395.917</b>	<b>5.800.052</b>
Dochody całkowite razem za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009	-	-	80.364	24.335	104.699	8.632	113.331
Dywidendy dla akcjonariuszy z podziału zysku za 2008 rok	-	-	-	-	-	(19)	(19)
Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy	-	-	-	-	-	(158)	(158)
<b>30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>4.391.494</b>	<b>32.689</b>	<b>5.508.834</b>	<b>404.372</b>	<b>5.913.206</b>



---

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2009 ROKU****1. Informacje ogólne**

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej oraz ich sprzedaż hurtowa i detaliczna. Grupa prowadzi również działalność w zakresie pozyskiwania oraz eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego.

**2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej**

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

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

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

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Zasady prezentacji

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

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

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

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2008 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2008 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 27 kwietnia 2009 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 sierpnia 2009 roku.

### 4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 10 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego według MSSF).

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

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

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

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

#### *Zastosowanie zaktualizowanego MSR 1*

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

#### *Zastosowanie MSSF 8*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacje finansowe dotyczące segmentów operacyjnych wykorzystywane w celu ich oceny przez członków kierownictwa odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji operacyjnych przedstawia Nota 12 Not objaśniających do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Z dniem 30 czerwca 2009 roku Spółka skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania zaktualizowanego standardu MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz zaktualizowanego standardu MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej ale nie przyjęte 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, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- Zaktualizowany MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),
- KIMSF 17 „Dystrybucja aktywów niepieniężnych na rzecz właścicieli” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMSF 18 „Nieodpłatne przekazanie aktywów”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, nie została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- Zmiany do KIMSF 9 i MSR 39 „Pochodne instrumenty wbudowane” (mają zastosowanie dla okresów rocznych kończące się po 30 czerwca 2009 roku, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku i później, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską),
- MSSF dla Małych i Średnich Jednostek (standard ma zastosowanie z dniem wydania 9 lipca 2009 roku, nie został zaakceptowany przez Unię Europejską),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku lub później, nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską).

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

## 5. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 czerwca 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,4696 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5184 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2008 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1724 PLN. Pozycje sprawozdania z pełnego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2008 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,4776 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku).

## 6. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

## 7. Kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

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

## 8. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

## 10. Dywidendy

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

### 11. Zysk przypadający na jedną akcję

	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w tysiącach złotych (A)	80.364	665.941
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B)	113.700	113.700
	=====	=====
Zysk na jedną akcję (w złotych) (A/B)	0,71	5,86

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 na akcję, ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk na akcję.

**12. Segmenty działalności**

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy	Segment produkcji i handlu	Pozostałe <sup>(1)</sup>	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009</b>					
<b>(nie badane)</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>	<b>109.003</b>	<b>6.097.913</b>	<b>148.427</b>	<b>(190.840)</b>	<b>6.164.503</b>
między segmentami	107.638	52.157	31.045	(190.840)	-
zewnętrzna	1.365	6.045.756	117.382	-	6.164.503
-----	-----	-----	-----	-----	-----
zysk/(strata) operacyjny/(a) <b>(EBIT)</b>	<b>(5.298)</b>	<b>169.564</b>	<b>(23.078)</b>	<b>11.886</b>	<b>153.074</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Amortyzacja	22.898	124.399	502	(277)	147.522
=====	=====	=====	=====	=====	=====
zysk/(strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji <b>(EBITDA)</b>	<b>17.600</b>	<b>293.963</b>	<b>(22.576)</b>	<b>11.609</b>	<b>300.596</b>
=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>stan na 30 czerwca 2009</b>					
<b>(nie badane)</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>1.632.328</b>	<b>12.811.180</b>	<b>51.444</b>	<b>(119.762)</b>	<b>14.375.190</b>
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008</b>					
<b>(dane porównywalne)</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>	<b>228.492</b>	<b>7.678.507</b>	<b>230.418</b>	<b>(358.026)</b>	<b>7.779.391</b>
między segmentami	225.550	85.564	46.912	(358.026)	-
zewnętrzna	2.942	7.592.943	183.506	-	7.779.391
-----	-----	-----	-----	-----	-----
zysk/(strata) operacyjny/(a) <b>(EBIT)</b>	<b>124.001</b>	<b>404.343</b>	<b>(11.650)</b>	<b>(36.292)</b>	<b>480.402</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Amortyzacja	25.236	131.460	1.118	(56)	157.758
=====	=====	=====	=====	=====	=====
zysk/(strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji <b>(EBITDA)</b>	<b>149.237</b>	<b>535.803</b>	<b>(10.532)</b>	<b>(36.348)</b>	<b>638.160</b>
=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>stan na 31 grudnia 2008</b>					
<b>(dane porównywalne)</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>1.708.070</b>	<b>10.492.470</b>	<b>67.090</b>	<b>(65.632)</b>	<b>12.201.998</b>

<sup>(1)</sup> zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia S.A., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., Grupę Kapitałową LOTOS Gaz S.A., nie objęte powyższymi segmentami.

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

1. W dniu 1 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na kwotę 1.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego z terminem ważności gwarancji pierwotnie do dnia 31 grudnia 2009 roku, następnie wydłużonym do dnia 30 września 2010 roku.
2. Od dnia 6 lipca 2009 roku obowiązuje złożone przez Grupę LOTOS S.A. generalne zabezpieczenie akcyzowe na kwotę 200.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku, w formie weksla własnego. Zabezpieczenie obowiązuje do dnia 6 lipca 2010 roku.
3. W dniu 6 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił trzy gwarancje bankowe na kwoty 1.700 tysięcy złotych, 3.300 tysięcy złotych, 5.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji mija 15 lipca 2010 roku.
4. W dniu 6 lipca 2009 roku termin ważności gwarancji wystawionej w dniu 2 lutego 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. przez Deutsche Bank Polska S.A. na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH 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) został przedłużony do dnia 29 stycznia 2010 roku. Wprowadzono również z dniem 1 sierpnia 2009 roku zmianę kwoty gwarancji na 10.500 tysięcy USD (tj. 30.285 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 3 sierpnia 2009 roku) (patrz Nota 15.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego punkt 10).
5. Od dnia 7 lipca 2009 roku obowiązuje złożone przez Grupę LOTOS S.A. generalne zabezpieczenie akcyzowe na kwotę 200.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku, w formie weksla własnego. Zabezpieczenie obowiązuje do dnia 8 lipca 2010 roku.
6. W dniu 13 lipca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 6.000 tysięcy USD (tj. 18.960 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 13 lipca 2009 roku). Pożyczka zostanie przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 30 czerwca 2012 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

7. W dniu 17 lipca 2009 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. w wyniku emisji akcji serii C. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 129.873 tysięcy złotych i dzieli się na 129.873.362 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Grupę LOTOS S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 129.873.362 głosy.

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

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

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

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



8. W dniu 22 lipca 2009 roku w wyniku wykonania postanowień Umowy z dnia 16 lipca 2009 roku zawartej pomiędzy Naftą Polską S.A. a Skarbem Państwa, tytułem wynagrodzenia za akcje Nafty Polskiej S.A. nabyte przez Naftę Polską S.A. od Skarbu Państwa w celu ich dobrowolnego umorzenia, Nafta Polska S.A. przeniosła na rzecz Skarbu Państwa 59.025.000 akcji Grupy LOTOS S.A. stanowiących 51,91% udziału w kapitale zakładowym Grupy LOTOS S.A. reprezentujących 59.025.000 głosów, co stanowi 51,91% ogólnej liczby głosów w Grupie LOTOS S.A.  
  
Skarb Państwa po dokonanych transakcjach jest właścicielem 63,97% udziału w kapitale zakładowym Grupy LOTOS S.A.
9. W dniu 16 lipca 2009 roku została przedłużona do 1 września 2018 roku koncesja WEE/69-ZTO/612/W/OGD/2009/BP udzielona Grupie LOTOS S.A. na wytwarzanie energii elektrycznej w Kogeneracji przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki.
10. W dniu 21 lipca 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank Pekao S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę benzyny i oleju napędowego na kwotę 10.500 tysięcy USD (tj. 31.524 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 21 lipca 2009 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 stycznia 2010 roku.
11. W dniu 10 sierpnia 2009 roku pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a spółką LOTOS Kolej Sp. z o.o. podpisana została umowa o świadczenie usług przewozowych i innych usług związanych z transportem kolejowym. Umowa została zawarta na czas określony od 10 sierpnia 2009 roku do 31 grudnia 2019 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi 2.129 miliona złotych. Szacunkowa maksymalna wartość kar umownych za niewykonanie umowy przez spółkę LOTOS Kolej Sp. z o.o. jest równa szacowanej wartości umowy, a ponadto umowa przewiduje możliwość dochodzenia przez Grupę LOTOS S.A. dodatkowego odszkodowania ponad wysokość kar umownych. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

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

Nie nastąpiły żadne istotne zmiany w strukturze Grupy od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 2 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej:

1. W dniu 30 stycznia 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od Krzysztofa Bonieckiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „ROBAC” 15 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 1,5% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 83,5% do 85% (ilość akcji wzrosła z 835 do 850 sztuk).  
  
W dniu 13 lutego 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od EKO-OPEN Sp. z o.o. 30 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3,0% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 85% do 88% (ilość akcji wzrosła z 850 do 880 sztuk).  
  
W dniu 6 kwietnia 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od Jana B. Tylisza prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe TYL-OIL 30 sztuk akcji „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 88% do 91% (ilość akcji wzrosła z 880 do 910 sztuk).  
  
W dniu 13 maja 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła od spółki JASCHEM Zakład Petrochemiczno-Rafineryjny sp. z o.o. 30 sztuk akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. stanowiących 3% w kapitale zakładowym spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł z 91% do 94% (ilość akcji wzrosła z 910 do 940 sztuk).

2. 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 tj. 240 milionów NOK (113 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2009 roku) są równe, niepodzielne oraz są traktowane przez spółkę Petrobaltic S.A. jako inwestycja długoterminowa.

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

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

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

W dniu 1 lipca 2009 roku ustanowiono tymczasowego nadzorcę sądowego w celu złożenia sprawozdania, którego przedmiotem winna być weryfikacja danych zawartych we wniosku, ocena możliwości pokrycia z majątku spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. kosztów postępowania upadłościowego (i tym samym ocena możliwości jego prowadzenia) oraz ocena możliwości zawarcia układu z wierzycielami. W dniu 13 lipca 2009 roku tymczasowy nadzorca sądowy złożył sprawozdanie obejmujące analizę dokumentacji dłużnika i stanu jego przedsiębiorstwa.

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

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

Na dzień 30 czerwca 2009 roku należność spółki Petrobaltic S.A. z tytułu udzielonej pożyczki spółce Energobaltic Sp. z o.o. wynosi 7.894 tysięcy USD (31 grudnia 2008: 7.764 tysięcy USD), co stanowi równowartość 25.051 tysięcy złotych (31 grudnia 2008: 22.994 tysięcy złotych) wraz z naliczonymi odsetkami. Należności z tytułu udzielonej spółce Energobaltic Sp. z o.o. pożyczki są objęte odpisami w pełnej wysokości. Odpisem aktualizującym została również objęta wartość udziałów w spółce Energobaltic Sp. z o.o. ponadto spółka Petrobaltic S.A. posiada na dzień 30 czerwca 2009 roku rezerwę w kwocie 21.769 tysięcy złotych na zobowiązania mogące wystąpić z tytułu podpisanej umowy Wspólników i konieczności wykupu wierzytelności wynikających z tytułu umowy pożyczki udzielonej przez Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd. spółce Energobaltic Sp. z o.o., o której mowa w Nocie 42 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF.

5. W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ujęła dane finansowe dotyczące Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Poszukiwań i Eksploatacji Złóż Ropy i Gazu "Petrobaltic" S.A. ("GK Petrobaltic") za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 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 2008 roku, w kwocie 73.488 tysięcy złotych. Podstawą do ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartości NG odpowiadającej ilości posiadanych przez spółkę Petrobaltic S.A. udziałów w NG było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NG („Grupa NG”) sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości obowiązujące na Litwie.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku właścicielami spółki AB „Naftos Gavyba” są spółka Petrobaltic S.A. posiadająca 42,7% udział w kapitale zakładowym oraz UAB Meditus, posiadająca 57,3% udział w kapitale zakładowym. Grupa pośrednio posiada 29,46% udział w kapitale zakładowym AB „Naftos Gavyba”.

Dodatkowo Grupa na dzień 30 czerwca 2009 roku wykazuje aktywa zaangażowane w spółkę stowarzyszoną AB „Naftos Gavyba” w łącznej wysokości 25,3 mln złotych (31 grudnia 2008: 25,3 milionów złotych). Źródłem dla tej kwoty są środki przekazane do UAB „Naftos Gavyba” (obecnie AB „Naftos Gavyba”) w roku 2000 przez Petrobaltic S.A. na zakup z warunkiem zawieszającym akcji spółki AB Geonafta (Warunkowa Umowa Kupna - Sprzedaży Prawa Własności do Akcji z dnia 18 lipca 2000 roku - dalej zwana Umową). Warunkiem zawieszającym przekazanie akcji było wywiązanie się przez AB „Naftos Gavyba” ze zobowiązań inwestycyjnych wobec AB Geonafta określonych w umowie prywatyzacyjnej AB Geonafty. W latach 2001-2005 UAB „Naftos Gavyba” zrealizowała wszystkie zobowiązania inwestycyjne w kwocie 56 milionów LTL obejmując z tego tytułu 41 milionów akcji AB Geonafta. Ostatnie podwyższenie kapitału akcyjnego AB Geonafta miało miejsce w dniu 25 kwietnia 2005 roku. Sfinansowanie tych zobowiązań nastąpiło w całości ze środków własnych UAB „Naftos Gavyba” uzyskanych z dywidend wypłacanych w kolejnych latach z AB Geonafta. W dniu 25 kwietnia 2005 roku spełniony został warunek zawieszający, co umożliwiło przejście przez Petrobaltic S.A. akcji AB Geonafta określonych w Umowie.

W dniu 24 marca 2006 roku zostało zawarte dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia 18 lipca 2000 roku pomiędzy Petrobaltic S.A. i UAB Meditus a UAB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 31 sierpnia 2007 roku. W dniu 19 grudnia 2007 roku pomiędzy spółką AB „Naftos Gavyba” a Petrobaltic S.A. zostało zawarte dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia 18 lipca 2000 roku pomiędzy Petrobaltic S.A. a UAB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 30 czerwca 2008 roku. Na mocy dodatkowego porozumienia, którego postanowienia weszły w życie z dniem 30 czerwca 2008 roku, strony Umowy prolongowały termin przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 11 lutego 2009 roku zostało podpisane kolejne dodatkowe porozumienie do Umowy z dnia 18 lipca 2000 roku pomiędzy Petrobaltic S.A. i AB „Naftos Gavyba” w sprawie prolongowania terminu przekazania prawa własności do akcji AB Geonafta do dnia 15 kwietnia 2009 roku.

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

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

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

**15. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.****15.1 Zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe**

Nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 42 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej oraz opisanymi w Nocie 13 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 1 - 6,8:

1. W dniu 3 stycznia 2007 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję bankową na rzecz CB&I LUMMUS GmbH w postaci akredytywy dokumentowej na kwotę 19.034 tysięcy EUR (tj. 72.843 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 3 stycznia 2007 roku). Pierwotny termin ważności gwarancji upływał 30 czerwca 2008 roku. Akredytywa była przedłużana kilkakrotnie, ostatnio w dniu 29 maja 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.
2. W dniu 1 kwietnia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 5.195 tysięcy EUR (tj. 18.240 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 kwietnia 2008 roku) na rzecz LURGI S.A. z terminem ważności do dnia 30 czerwca 2008 roku. Z dniem 1 lipca 2008 jej wartość uległa zwiększeniu do kwoty 10.979 tysięcy EUR (tj. 36.827 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 lipca 2008 roku), a termin ważności został wydłużony do dnia 30 września 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego instalacji wytwórni wodoru (HGU). Z dniem 1 października 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 grudnia 2008 roku, a jej kwota uległa zwiększeniu do kwoty 14.923 tysięcy EUR (tj. 50.402 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 1 października 2008 roku). Następnie z dniem 1 stycznia 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 marca 2009 roku, a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 14.234 tysięcy EUR (tj. 59.386 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2009 roku). Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa jest finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Z dniem 31 marca 2009 roku akredytywa wygasła.
3. W dniu 30 kwietnia 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A., Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 7.230 tysięcy EUR (tj. 25.019 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 30 kwietnia 2008 roku) na rzecz LURGI S.A. z terminem ważności do dnia 31 lipca 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego projektowania technicznego, dostawy materiałów i zarządzania budową Instalacji Destylacji Atmosferycznej i Instalacji Destylacji Próżniowej (CDU/VDU). Z dniem 31 lipca 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 października 2008 roku. Wartość akredytywy stand-by uległa zwiększeniu do kwoty 15.356 tysięcy EUR (tj. 49.179 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 31 lipca 2008 roku). Z dniem 1 listopada 2008 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku. Wartość akredytywy stand-by została zwiększona do kwoty 20.175 tysięcy EUR (tj. 71.752 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 3 listopada 2008 roku). Z dniem 1 lutego 2009 roku termin ważności akredytywy został przedłużony do dnia 30 kwietnia 2009 roku a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 15.647 tysięcy EUR (tj. 69.419 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 lutego 2009 roku). Od dnia 17 grudnia 2008 roku akredytywa jest finansowana w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). W dniu 30 kwietnia 2009 roku termin ważności akredytywy dokumentowej został przedłużony do dnia 30 czerwca 2009 rok, a jej kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 11.906 tysięcy EUR (tj. 52.194 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku). Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
4. W dniu 2 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę dokumentową na kwotę 19.034 tysięcy EUR (tj. 64.403 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 czerwca 2008 roku) na rzecz CB&I LUMMUS GmbH. Pierwotny termin ważności akredytywy upłynął w dniu 31 grudnia 2008 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego instalacji hydrodsiarczania olejów napędowych (HDS). W dniu 1 stycznia 2009 roku termin

- ważności akredytywy został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku, następnie przedłużony do dnia 31 marca 2009 roku. Akredytywa była przedłużana ostatnio w dniu 29 maja 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku. Gwarancja wygasa z dniem upływu terminu ważności.
5. W dniu 26 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę benzyny na kwotę 12.000 tysięcy USD (tj. 25.704 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 26 czerwca 2008 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 12 grudnia 2008 roku termin ważności gwarancji został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku. Gwarancja wygasa z dniem upływu terminu ważności.
  6. W dniu 22 października 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego 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 hydroodsiarczania olejów napędowych (HDS). Akredytywa wygasa z dniem upływu terminu ważności.
  7. W dniu 19 grudnia 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego 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. Akredytywa wygasa z dniem upływu terminu ważności.
  8. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję na kwotę 1.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji minął 30 czerwca 2009 roku.
  9. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 3.000 tysięcy EUR (tj. 12.517 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2009 roku) na rzecz Umicore Precious Metals Refining z terminem ważności do dnia 15 października 2009 roku. Akredytywa zabezpiecza zapłatę za leasing platyny.
  10. W dniu 2 lutego 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę oleju napędowego i benzyny na kwotę 18.000 tysięcy USD (tj. 62.690 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 2 lutego 2009 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 lipca 2009 roku (patrz Nota 13 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego punkt 4).
  11. W dniu 27 lutego 2009 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła zabezpieczenie akcyzowe w formie weksla in blanco do kwoty 400.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Gdańsku tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Grupy LOTOS S.A. związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 13 stycznia 2011 roku.
  12. W dniu 2 marca 2009 roku w celu zabezpieczenia umowy udostępnienia paliw Grupa LOTOS S.A. ustanowiła na rzecz Agencji Rezerw Materiałowych zabezpieczenie w postaci 4 weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 191.723 tysięcy złotych. Agencja Rezerw Materiałowych zobowiązana została do zwrotu zabezpieczenia w postaci weksli po rozliczeniu kolejnych rat. Umowa obowiązuje do dnia 31 października 2009 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Agencja Rezerw Materiałowych dokonała zwrotu dwóch weksli na kwotę 65.956 tysięcy złotych oraz 40.269 tysięcy złotych. Wartość zobowiązania Grupy LOTOS S.A. z tytułu wyżej wymienionej umowy na dzień 30 czerwca 2009 roku wynosi 128.157 tysięcy złotych.
  13. W dniu 4 maja 2009 roku minął termin ważności gwarancji bankowej z dnia 27 kwietnia 2007 roku wystawionej na zlecenie Grupy LOTOS S.A. przez Bank PKO BP S.A. na rzecz Izby Celnej zabezpieczającej zobowiązania z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych. Pierwotna kwota gwarancji wynosiła 160.000 tysięcy złotych. W dniu 5 maja 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 200.000 tysięcy złotych, następnie w dniu 17 grudnia 2008 roku wartość gwarancji uległa zmianie na kwotę 125.000 tysięcy złotych. Odpowiedzialność gwaranta trwała do 3 lipca 2009 roku.

14. W dniu 7 kwietnia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił zabezpieczenie zobowiązania podatkowego z tytułu przemieszczenia wyrobów akcyzowych na rzecz Urzędu Celnego na kwotę 10.000 tysięcy złotych. Pierwotny termin ważności zabezpieczenia obowiązywał do dnia 30 kwietnia 2010 roku. Z dniem 16 kwietnia 2009 roku termin ważności zabezpieczenia został przedłużony do dnia 31 maja 2010 roku. Z dniem 16 czerwca 2009 roku zobowiązanie wygasło (zwrot oryginału gwarancji).
15. W dniu 30 kwietnia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki w kwocie 13.000 tysięcy USD (tj. 42.717 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku) (kapitał, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka została przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Pierwotny termin spłaty pożyczki ustalony na dzień 31 lipca 2009 roku został przedłużony do dnia 30 września 2009 roku, ustanowione zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową nadal obowiązuje.
16. W dniu 15 stycznia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 55.000 tysięcy USD (tj. 176.605 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 stycznia 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME, a w szczególności na ponoszenie nakładów inwestycyjnych na jego realizację wraz z kosztami kapitału, w tym odsetkami od udzielonej pożyczki. Pożyczka płatna będzie w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 marca 2010 roku.
17. W dniu 9 marca 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 7.500 tysięcy USD (tj. 28.093 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 marca 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 29 stycznia 2010 roku.
18. W dniu 10 lutego 2009 roku spółka LOTOS Oil S.A. złożyła zabezpieczenia akcyzowe w formie weksla z deklaracją na 5.000 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego tytułem zabezpieczenia podatku akcyzowego związanego z przemieszczaniem wyrobów akcyzowych. Zabezpieczenie obowiązuje od dnia 1 marca 2009 roku do dnia 28 lutego 2011 roku.
19. W dniu 26 lutego 2009 roku na zlecenie LOTOS Asfalt Sp. z o.o. BRE Bank S.A. utworzył akredytywę dokumentową na kwotę 500 tysięcy EUR (tj. 2.353 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 26 lutego 2009 roku) na rzecz NARDINI S.p.A. z terminem ważności obowiązującym do dnia 30 czerwca 2009 roku. Akredytywa zabezpiecza realizację kontraktu dotyczącego budowy fabryki do produkcji pap.
20. W dniu 27 lutego 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. z uwagi na podpisany aneks do umowy kredytowej (obniżenie dostępnej linii kredytowej) zmniejszyła kwotę zabezpieczenia kredytu obrotowego spółki w rachunku bieżącym zaciągniętego w banku PKO BP S.A. o/Krosno w postaci weksla in blanco z kwoty 18.000 tysięcy złotych do kwoty 10.000 tysięcy złotych z terminem ważności do dnia 29 lipca 2011 roku.
21. Do dnia 1 maja 2009 roku trwała odpowiedzialność spółki LOTOS Jasło S.A. z tytułu posiadania weksla in blanco jako zabezpieczenia gwarancji akcyzowej dla PZU o/Rzeszów na kwotę 5.000 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji minął w dniu 31 stycznia 2009 roku.
22. W dniu 1 kwietnia 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 2.500 tysięcy USD (tj. 8.805 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 1 kwietnia 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 30 czerwca 2010 roku.

23. W dniu 15 kwietnia 2009 roku spółka LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. wystawiła i złożyła do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej poręczony przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. weksel własny in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 18.820 tysięcy złotych w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego. Zabezpieczenie w formie weksla obowiązuje do dnia 30 czerwca 2010 roku.
24. Do dnia 16 kwietnia 2009 roku obowiązywało zabezpieczenie w formie dwóch weksli własnych in blanco z deklaracją wekslową, jeden do kwoty 5.921 tysięcy złotych, drugi do kwoty 4.263 tysięcy złotych, wystawionych w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego w dniu 17 kwietnia 2008 roku przez spółkę LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. i złożony do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej, poręczonych przez spółkę LOTOS Czechowice S.A.
25. Do dnia 16 kwietnia 2009 roku obowiązywało zabezpieczenie w formie weksla własnego in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 4.263 tysięcy złotych wystawionego w celu zabezpieczenia podatku akcyzowego w dniu 30 grudnia 2008 roku przez spółkę LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. i złożonego do Urzędu Celnego w Bielsku-Białej, poręczonego przez spółkę LOTOS Czechowice S.A.
26. W dniu 19 maja 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 11.000 tysięcy USD (tj. 35.355 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 maja 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2010 roku.
27. W dniu 19 maja 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. podpisała z Nordea Bank Polska S.A. umowę cesji wierzytelności na zabezpieczenie w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku wynikających lub mogących wynikać z umów zawartych w dniu 19 maja 2009 roku tj. umowy o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz umowy ramowej o udzielenie kredytu obrotowego odnawialnego, gwarancji bankowych i akredytyw z limitem do 100.000 tysięcy złotych oraz z limitem do 50.000 tysięcy złotych (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Zabezpieczenie umów stanowią również weksle własne in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.
28. W dniu 9 czerwca 2009 roku w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka w kwocie 10.500 tysięcy USD (tj. 34.004 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 czerwca 2009 roku) przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki nastąpi w trzech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2012 roku.

## 15.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych

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

1. Pozwem z dnia 18 maja 2001 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. 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 odroczonej 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. W dniu 17 kwietnia 2008 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną od wyroku z dnia 20 grudnia 2007 roku. Skarga została doręczona Grupie LOTOS S.A. w dniu 17 czerwca 2008 roku. W dniu 30 czerwca 2008 roku została wysłana odpowiedź na skargę. Sprawa została skierowana na przedsąd na 14 listopada 2008 roku. W dniu 14 stycznia 2009 roku Sąd Najwyższy postanowił uchylić zaskarżony wyrok i przekazać sprawę do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku do ponownego rozpoznania. W dniu 10 marca 2009 roku akta zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego. W dniu 3 kwietnia 2009 roku Komornik przesłał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego. W dniu 14 maja 2009 roku Sąd Apelacyjny przekazał sprawę do Sądu Okręgowego do ponownego rozpoznania. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

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



2. W dniu 3 listopada 2005 roku wpłynął do Grupy LOTOS S.A. pozew wniesiony przez Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 21 kwietnia 2006 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo w całości. W dniu 8 czerwca 2006 roku Minister Skarbu Państwa wniósł apelację od wyroku sądu z dnia 21 kwietnia 2006 roku oddalającego powództwo Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka 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. W dniu 6 marca 2009 roku na posiedzeniu niejawnym przyjęto skargę do rozpoznania. Wyznaczono termin rozprawy na dzień 6 maja 2009 roku, na której Sąd Najwyższy przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

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

3. W dniu 30 lipca 2007 roku spółka Petrobaltic S.A. otrzymała wyrok Stałego Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku, wydany w dniu 11 czerwca 2007 roku w sprawie z powództwa spółki Energobaltic Sp. z o.o. przeciwko spółce Petrobaltic S.A. Przedmiot sporu dotyczył wykonania umowy nr EB/PKT – 02/01/2001 z dnia 17 grudnia 2001 roku, zgodnie z którą spółka Petrobaltic S.A. miała zaprojektować i zbudować system przesyłowy gazu ze swojej platformy do należącej do powoda elektrociepłowni we Władysławowie. Powód twierdził, że pozwany dopuścił się zwłoki w wykonaniu świadczenia z w/w umowy i żądał zapłaty kary umownej, zaś pozwany twierdził, że wykonał swe świadczenie w czasie właściwym. W/w wyrokiem uwzględniono w całości żądania spółki Energobaltic Sp. z o.o. i zasądzono od spółki Petrobaltic S.A. na rzecz powoda kwotę 1.424 tysięcy złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 3 lipca 2003 roku do dnia zapłaty, kwotę 30 tysięcy złotych tytułem wpisu sądowego oraz kwotę 7 tysięcy złotych tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. W związku z wyrokiem oraz znaczną niepewnością, co do powodzenia ewentualnej procedury odwoławczej została utworzona rezerwa w kwocie 2.157 tysięcy złotych. W dniu 29 października 2007 roku spółka Petrobaltic S.A. złożyła skargę do Sądu Okręgowego w Gdańsku o uchylenie wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku. Rozprawa w sprawie skargi spółki Petrobaltic S.A. o uchylenie wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych odbyła się dnia 9 kwietnia 2008 roku. Postanowieniem z dnia 12 marca 2008 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku Wydział IX Gospodarczy oddalił wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku Stałego Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku, zaś wyrokiem z dnia 9 kwietnia 2008 roku Sąd oddalił skargę spółki Petrobaltic S.A. o uchylenie orzeczenia Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Gdańsku. Spółka Petrobaltic S.A. w dniu 10 kwietnia 2008 roku dokonała zapłaty części wierzytelności zasądzonej wyrokiem w wysokości 666 tysięcy złotych na rachunek spółki Energobaltic Sp. z o.o. Pozostałą kwotę zasądzonej wierzytelności spółka Petrobaltic S.A. potrąci ze wzajemną wierzytelnością wynikającą z umowy sprzedaży energii elektrycznej, uznając iż skutek zapłaty i potrącenia wierzytelność wygasła. Spółka Energobaltic Sp. z o.o. pomimo tego stwierdziła, iż nie uznaje potrącenia, zaliczając dokonaną przez spółkę Petrobaltic S.A. wpłatę na rozliczenie odsetek za zwłokę, a resztę należności głównej ściągnie w trybie egzekucji sądowej. W dniu 13 czerwca 2008 roku nastąpiło zajęcie rachunku bankowego spółki Petrobaltic S.A. i obciążenie go na kwotę 1.671 tysięcy złotych na podstawie zawiadomienia o wszczęciu egzekucji (sygn. Akt KM 1233/08). Egzekucję przeprowadził Komornik Sądowy Rewiru III w Gdańsku na wniosek spółki Energobaltic Sp. z o.o. Spółka Petrobaltic S.A. złożyła przeciwko spółce Energobaltic Sp. z o.o. powództwo, które toczy się w postępowaniu sądowym przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy, sygn. akt IX GNc 257/08, o zapłatę kwoty 1.620 tysięcy złotych. Powództwo to zostało wniesione w związku z wyegzekwowaniem przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. wcześniej zapłaconej przez spółkę Petrobaltic S.A. kwoty wynikającej z wyroku Sądu Polubownego przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych z dnia 11 czerwca 2007 roku.

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

W dniu 1 kwietnia 2009 roku odbyła się pierwsza rozprawa. Termin kolejnej rozprawy został wyznaczony przez Sąd na dzień 19 maja 2009 roku, następnie wyznaczono kolejną rozprawę na dzień 14 lipca 2009 roku, która została odroczona na dzień 16 października 2009 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Spółka Petrobaltic S.A. utworzyła odpis aktualizujący na poczet kwoty zajętej przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. w ramach wszczętego przez spółkę Energobaltic Sp. z o.o. postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko spółce Petrobaltic S.A. przez Komornika Sądowego.

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

5. W spółce LOTOS Czechowice S.A. została przeprowadzona kontrola przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej w celu ustalenia prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym z tytułu sprzedaży oleju do form ceramicznych B za okres od 1 stycznia 2004 roku do 30 września 2004 roku. W konsekwencji przeprowadzonej kontroli, zostały wszczęte z urzędu postępowania podatkowe w dniu 18 maja 2005 roku. W dniu 5 maja 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała 4 decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające zobowiązanie podatkowe w podatku akcyzowym za miesiące styczeń, luty, marzec 2004 roku. Postępowanie w zakresie określenia zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym za miesiąc kwiecień 2004 roku zostało umorzone. W dniu 19 maja 2006 roku spółka złożyła do Dyrektora Izby Celnej odwołania od wyżej wymienionych decyzji oraz wnioski o wstrzymanie wykonania niniejszych decyzji. W sierpniu 2006 roku wpłynęły decyzje Naczelnika Urzędu Celnego, w których umorzono postępowania w zakresie podatku za miesiące maj - wrzesień 2004 roku. W dniu 17 października 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała postanowienie Dyrektora Izby Celnej w Katowicach wyznaczające termin rozpatrzenia odwołań od decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określających zobowiązanie podatkowe za okres od styczeń - marzec 2004 roku do dnia 13 grudnia 2006 roku. Dyrektor Izby Celnej w Katowicach postanowieniem z dnia 9 lutego 2007 roku wyznaczył termin załatwienia sprawy na 13 kwietnia 2007 roku. Postanowieniem z dnia 17 czerwca 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin załatwienia sprawy do dnia 13 sierpnia 2007 roku. Zgodnie z ostatnim postanowieniem z dnia 13 sierpnia 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin rozpatrzenia 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 celem ponownego ich rozpatrzenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 23 lutego 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.

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

W dniach 4,6,14 maja 2009 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała zawiadomienia Sądu Rejonowego w Pszczynie o wykreśleniu hipotek przymusowych uprzednio wpisanych na wniosek Dyrektora Izby Celnej w Katowicach. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

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

7. W dniu 4 grudnia 2003 roku Sąd Okręgowy w Krośnie wydał na rzecz spółki LOTOS Jasło S.A., w postępowaniu nakazowym, nakaz zapłaty kwoty 4.829 tysięcy złotych wraz z odsetkami, stanowiącej wierzytelności wynikające z nieuregulowanych faktur za sprzedany towar (sygn. akt VIII GNc 292/03). Powyższy nakaz zapłaty uprawomocnił się. Z uwagi na fakt, iż w dniu 2 kwietnia 2004 roku w stosunku do dłużnika została ogłoszona upadłość z możliwością zawarcia układu, spółka LOTOS Jasło S.A. zgłosiła sędziemu komisarzowi swoją wierzytelność w łącznej wysokości 7.668 tysięcy złotych, na którą składa się kwota: (i) 6.138 tysięcy złotych jako niezapłacona należność główna za sprzedany towar; (ii) 1.498 tysięcy złotych jako odsetki za zwłokę; (iii) 32 tysięcy złotych jako koszty procesu w sprawie przed Sądem Okręgowym w Krośnie. Wierzytelności do kwoty 2.580 tysięcy złotych obejmującej należność główną, jak również odsetki nie są objęte układem, ze względu na ich zabezpieczenie na mieniu upadłego hipoteką kaucyjną. Wartość należności z uwzględnieniem realizacji założeń układu na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniosły 925 tysięcy złotych.

Spółka LOTOS Jasło S.A. utworzyła odpis aktualizujący na powyżej opisaną należność.

**16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z pełnego dochodu**
**16.1 Rzeczowe aktywa trwałe, zaliczki na środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne**

w tysiącach złotych	<u>30 czerwca 2009</u> <u>(nie badane)</u>	<u>31 grudnia 2008</u> <u>(badane)</u>
Grunty	231.709	227.871
Budynki i budowle	1.740.882	1.705.246
Urządzenia techniczne i maszyny	645.861	616.571
Środki transportu i pozostałe	241.569	235.464
Środki trwałe w budowie, w tym:	5.201.362	2.747.460
- wartość aktywowanych kosztów finansowania	144.411	161.033
	=====	=====
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8.061.383</b>	<b>5.532.612</b>
	=====	=====
Zaliczki na środki trwałe w budowie w tym:	302.151	1.200.713
- wartość aktywowanych kosztów finansowania	4.003	37.612
	=====	=====
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8.363.534</b>	<b>6.733.325</b>
	=====	=====
<b>Wartości niematerialne</b>	<b>80.183</b>	<b>55.921</b>
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>8.443.717</b>	<b>6.789.246</b>

Do prezentacji i ujawniania aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów mineralnych Grupa stosuje MSSF 6.

Wartość netto aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniosła 221.261 tysięcy złotych.

Wartość netto aktywa z tytułu likwidacji zakładu górniczego na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniosła 79.862 tysięcy złotych.

Koszty amortyzacji aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów w okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2009 roku wyniosły 2.998 tysięcy złotych.

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2009 roku nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów.

**Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych, zaliczkach na środki trwałe w budowie oraz wartościach niematerialnych**

w tysiącach złotych	Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>4.021.854</b>	<b>634.764</b>	<b>781.780</b>	<b>5.438.398</b>	<b>106.186</b>	<b>5.544.584</b>
Zwiększenia	100.633	380.067	493.650	974.350	4.444	978.794
Zmniejszenia	(26.274)	(4.011)	(55.803)	(86.088)	(464)	(86.552)
<b>Wartość księgowa brutto 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>4.096.213</b>	<b>1.010.820</b>	<b>1.219.627</b>	<b>6.326.660</b>	<b>110.166</b>	<b>6.436.826</b>
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>4.229.955</b>	<b>2.788.049</b>	<b>1.200.713</b>	<b>8.218.717</b>	<b>114.330</b>	<b>8.333.047</b>
Zwiększenia	235.829	2.608.814	179.438	3.024.081	29.886	3.053.967
Zmniejszenia	(7.342)	(155.256)	(1.078.000)	(1.240.598)	(1.606)	(1.242.204)
<b>Wartość księgowa brutto 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>4.458.442</b>	<b>5.241.607</b>	<b>302.151</b>	<b>10.002.200</b>	<b>142.610</b>	<b>10.144.810</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>1.137.129</b>	-	-	<b>1.137.129</b>	<b>41.163</b>	<b>1.178.292</b>
Zwiększenia	148.872	-	-	148.872	9.018	157.890
Zmniejszenia	(10.722)	-	-	(10.722)	(409)	(11.131)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>1.275.279</b>	-	-	<b>1.275.279</b>	<b>49.772</b>	<b>1.325.051</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>1.425.825</b>	-	-	<b>1.425.825</b>	<b>58.385</b>	<b>1.484.210</b>
Zwiększenia	145.331	-	-	145.331	4.509	149.840
Zmniejszenia	(4.454)	-	-	(4.454)	(491)	(4.945)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>1.566.702</b>	-	-	<b>1.566.702</b>	<b>62.403</b>	<b>1.629.105</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>5.644</b>	<b>42.598</b>	-	<b>48.242</b>	<b>24</b>	<b>48.266</b>
Zwiększenia	4.039	154	-	4.193	-	4.193
Zmniejszenia	(498)	(2.391)	-	(2.889)	-	(2.889)
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>9.185</b>	<b>40.361</b>	-	<b>49.546</b>	<b>24</b>	<b>49.570</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku**

w tysiącach złotych	Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Razem
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>18.978</b>	<b>40.589</b>	-	<b>59.567</b>	<b>24</b>	<b>59.591</b>
Zwiększenia	13.625 <sup>(1)</sup>	43	-	13.668	-	13.668
Zmniejszenia	(884)	(387)	-	(1.271)	-	(1.271)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>31.719</b>	<b>40.245</b>	-	<b>71.964</b>	<b>24</b>	<b>71.988</b>
 <b>Wartość księgowa netto 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>2.811.749</b>	<b>970.459</b>	<b>1.219.627</b>	<b>5.001.835</b>	<b>60.370</b>	<b>5.062.205</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>Wartość księgowa netto 31 grudnia 2008 (badane)</b>	<b>2.785.152</b>	<b>2.747.460</b>	<b>1.200.713</b>	<b>6.733.325</b>	<b>55.921</b>	<b>6.789.246</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>Wartość księgowa netto 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>2.860.021</b>	<b>5.201.362</b>	<b>302.151</b>	<b>8.363.534</b>	<b>80.183</b>	<b>8.443.717</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

<sup>(1)</sup>Grupa uwzględniła odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe dotyczące majątku spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. w kwocie 13.609 tysięcy złotych.

### **Program 10+ (Program Kompleksowego Rozwoju Technicznego)**

Elementem strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. jest realizacja Programu 10+. Celem Programu jest zwiększenie zdolności przerobowej rafinerii w Gdańsku o około 75%, czyli do 10,5 miliona ton ropy naftowej rocznie przy wyższym współczynniku konwersji.

Program 10+ zgodnie z planem osiągnął pod koniec czerwca 2009 roku 82% zaawansowania.

Po zakończeniu fazy przygotowawczej projektu, rozpoczęto wdrożenie Programu 10+. Do końca 2010 roku zostaną wybudowane następujące instalacje w rafinerii Grupy LOTOS S.A. w Gdańsku:

- instalacja destylacji ropy (CDU/VDU),
- instalacja hydrokrakingu (MHC),
- instalacja przerobu ciężkiej pozostałości (ROSE),
- wytwórnia wodoru (HGU),
- kompleks aminowo-siarkowy (KAS),
- rozbudowa infrastruktury (zbiorniki, media, połączenia międzyobiektowe).

Instalacja hydroodsiarczania olejów napędowych (HDS) osiągnęła status RFSU (Ready For Start Up) w dniu 26 czerwca 2009 roku. Oznacza to przejęcie odpowiedzialności za instalację przez Pion Produkcji Grupy LOTOS S.A. Wprowadzenie wsadu i uzyskanie pierwszych produktów instalacji planowane jest pod koniec sierpnia 2009 roku.

Realizację budowy instalacji zgazowania ciężkiej pozostałości po przerobie ropy naftowej z ukierunkowaniem na produkcję wodoru i mediów energetycznych zakłada się rozpocząć w okresie od 2012 - 2015 roku, w zależności od koniunktury na rynku asfaltów.

Prognoza konsumpcji asfaltów w Polsce, zakłada intensyfikację zużycia asfaltów w latach 2010 - 2012 oraz utrzymanie pozytywnych tendencji w latach kolejnych. Wysoka konsumpcja w latach 2010 - 2020 będzie skutkiem dalszej rozbudowy infrastruktury i wykonywania planów zapisanych w rządowych dokumentach (m.in. „Program Budowy Dróg Krajowych 2007 - 2015”, „Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011”). Po zakończeniu realizacji Programu 10+, Grupa LOTOS S.A. zamierza zwiększyć sprzedaż asfaltów do poziomu około 1.100 tysięcy ton rocznie. Jednostka Dominująca obecnie prowadzi prace

przygotowawcze związane z projektem zgazowania ciężkiej pozostałości i produkcji energii (IGCC), umożliwiające w latach 2012 - 2015 uruchomienie realizacji drugiego etapu Programu 10+ skoncentrowanego na budowie i uruchomieniu kompleksu zgazowania (IGCC). Skapitalizowane nakłady na projekt zgazowania ciężkiej pozostałości i produkcji energii (IGCC) do dnia 30 czerwca 2009 roku wyniosły 45.853 tysiące złotych i zdaniem Zarządu Spółki przyniosą korzyści ekonomiczne w wartości nie mniejszej niż poniesione nakłady.

#### ***Informacja dotycząca perspektyw zagospodarowania złóż gazowych B - 4 i B - 6***

Pozycja Środki trwale w budowie obejmuje m.in. nakłady poniesione przez spółkę Petrobaltic S.A. na poszukiwania złóż gazowych w obszarach B - 4 i B - 6 w wysokości 47.937 tysięcy złotych. Spółka Petrobaltic S.A. zleciła opracowanie analizy opłacalności zagospodarowania tych złóż. Wyniki przeprowadzonej analizy wskazują na konieczność poniesienia znaczących nakładów inwestycyjnych umożliwiających uzyskanie przemysłowego przyływu węglowodorów z zachowaniem dodatniej rentowności projektu. Mimo planowanej nadwyżki przychodów ze sprzedaży produktów uzyskanych w wyniku eksploatacji złóż nad kosztami ich zagospodarowania i eksploatacji, nie przewiduje się w perspektywie średnioterminowej poniesienia istotnych nakładów na ten cel. Zarząd Petrobaltic S.A. stoi na stanowisku, iż z uwagi na strategiczny charakter tych złóż oraz zmieniające się ceny i warunki dostaw surowców energetycznych z zagranicy, ich zagospodarowanie - mimo konieczności zaangażowania znaczących środków - jest możliwe w sytuacji zsynchronizowania planów inwestycyjnych spółki Petrobaltic S.A. z planami inwestycyjnymi Grupy LOTOS S.A. Prowadzone obecnie działania biorą pod uwagę m.in. pozyskanie partnera gwarantującego możliwość wspólnego zagospodarowania złóż gazowych B - 4 i B - 6. Dokonane dotychczas przez potencjalnych kooperantów analizy geologiczne i zasobowe złóż potwierdzają ich pozytywną ocenę, a tym samym otwierają drogę do dalszej współpracy zmierzającej do wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego w tym zakresie. Spółka skierowała do potencjalnych partnerów specyfikację precyzującą warunki składania ofert związanych z partnerskim zagospodarowaniem złóż B - 4 i B - 6.

#### ***Informacja dotycząca udziałów w norweskich koncesjach wydobywczych i poszukiwawczych***

Pozycja Środki trwale w budowie obejmuje m.in. nakłady poniesione przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS na zakup udziałów w norweskich koncesjach wydobywczych i poszukiwawczych dotyczące udziałów w złożu YME w kwocie 1.395.036 tysięcy NOK (tj. 688.590 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 czerwca 2009 roku). Dodatkowo spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ewidencjonuje nakłady poniesione na zakup koncesji PL455 w pozycji wartości niematerialne w wysokości 49.036 tysięcy NOK na dzień 30 czerwca 2009 roku (tj. 24.204 tysięcy złotych według średniego kursu NBP dla NOK z dnia 30 czerwca 2009 roku).

Na dzień 30 czerwca 2009 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS posiada koncesje obejmujące 20% udziału w złożu YME oraz 20% udziału w koncesji poszukiwawczej PL 455 szerzej opisane w Nocie 11 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF.



**16.2 Oprocentowane kredyty i pożyczki**

w tysiącach złotych	30 czerwca 2009	31 grudnia 2008
	(nie badane)	(badane)
Kredyty bankowe	5.295.933	3.879.749
Pożyczki	37.356	39.856
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>5.333.289</b>	<b>3.919.605</b>
	=====	=====
w tym:		
część długoterminowa	4.714.600	3.412.245
część krótkoterminowa	618.689	507.360

**Kredyty bankowe i pożyczki w podziale na waluty według terminu płatności na dzień 30 czerwca 2009 roku**

w tysiącach złotych	Kredyty zaciągnięte w EUR	Kredyty zaciągnięte w USD	Kredyty zaciągnięte w PLN	Razem
	II półrocze 2009	1.341	96.935	390.494
2010	2.634	77.257	86.612	166.503
2011	2.634	1.350.725	57.980	1.411.339
2012	2.634	177.529	57.979	238.142
2013	2.634	180.377	55.479	238.490
2014	2.634	246.199	55.535	304.368
po 2014	2.634	2.480.024	3.019	2.485.677
	=====	=====	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>17.145</b>	<b>4.609.046</b>	<b>707.098</b>	<b>5.333.289</b>
	=====	=====	=====	=====

**Podział kredytów i pożyczek według instytucji udzielających finansowania**

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>31 grudnia 2008</b> <b>(badane)</b>
<b>Część długoterminowa</b>		
Kredyt Bank S.A.	29.987	32.987
Pekao S.A.	19.318	22.676
NFOŚiGW	29.956	34.856
Raiffeisen Bank Polska S.A.	6.000	6.000
Konsorcjum banków (1)*	1.269.320	1.184.720
Konsorcjum banków (2)**	2.518.825	1.434.195
Konsorcjum banków (3)***	645.682	479.576
Konsorcjum banków (5)*****	195.512	217.235
<b>Razem część długoterminowa</b>	<b>4.714.600</b>	<b>3.412.245</b>
<b>Część krótkoterminowa</b>		
Kredyt Bank S.A.	6.000	6.000
Pekao S.A.	52.328	73.955
ING Bank Śląski S.A.	9.574	24.304
PKO BP S.A.	4.274	18.978
NFOŚiGW	7.400	5.000
Raiffeisen Bank Polska S.A.	1.248	2.081
BRE Bank S.A.	20.775	19.363
Nordea Bank Polska S.A.	70.003	-
Konsorcjum banków (1)*	10.807	11.557
Konsorcjum banków (2)**	23.476	11.629
Konsorcjum banków (3)***	6.734	3.748
Konsorcjum banków (4)****	362.623	287.247
Konsorcjum banków (5)*****	43.447	43.498
<b>Razem część krótkoterminowa</b>	<b>618.689</b>	<b>507.360</b>
<b>Razem</b>	<b>5.333.289</b>	<b>3.919.605</b>

\*Konsorcjum banków (1): Pekao S.A., PKO BP S.A., BRE Bank S.A., Rabobank Polska S.A.

\*\*Konsorcjum banków (2): Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V., Pekao S.A., BNP Paribas S.A., Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Madrid, Calyon, DnB Nor Bank ASA, DnB Nor Polska S.A., Fortis Bank S.A./N.V., ING Bank Śląski S.A., KBC Finance Ireland, Kredyt Bank S.A., Nordea Bank AB, PKO BP S.A., The Royal Bank of Scotland plc, Société Générale S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Rabobank Polska S.A., Bank Gospodarki Żywnościowej S.A., Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Ltd

\*\*\*Konsorcjum banków (3): Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., BNP Paribas S.A., Fortis Bank S.A./N.V.

\*\*\*\*Konsorcjum banków (4): Pekao S.A., PKO BP S.A., BNP Paribas S.A., ING Bank Śląski S.A., Nordea Bank Polska S.A., Rabobank Polska S.A., Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.

\*\*\*\*\*Konsorcjum banków (5): Pekao S.A., PKO BP S.A.

**Kredyty bankowe Jednostki Dominującej**

Do dnia 30 czerwca 2009 roku Spółka zaciągnęła zobowiązania z umowy kredytowej na zapasy (Konsorcjum banków (1)), opisanej w Nocie 30 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF na łączną kwotę 400.000 tysięcy USD.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku kredyt inwestycyjny (Konsorcjum banków (2),(3)), opisany w Nocie 30 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF wykorzystany był w kwocie nominalnej 1.029.665 tysięcy USD (tj. 3.267.435 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 czerwca 2009 roku). Kwota nie uwzględnia akredytyw, z uwagi na zakończenie terminu ich obowiązywania (patrz Nota 15.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 2,3,6,7). Kredyt na finansowanie kapitału obrotowego (Konsorcjum banków (4)) został udzielony Grupie LOTOS S.A. w formie kredytów w rachunkach bieżących i jest wykorzystywany przez Spółkę w miarę zapotrzebowania Spółki na kapitał obrotowy. Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa LOTOS S.A. korzystała z umowy kredytowej zgodnie ze swoimi potrzebami.

**Kredyty bankowe spółek zależnych****Podpisanie umowy kredytowej pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. a Nordea Bank Polska S.A.**

W dniu 19 maja 2009 roku w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne prowadzone w trybie przetargu ograniczonego pomiędzy Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni a spółką Petrobaltic S.A. zostały podpisane następujące Umowy:

1) Umowa ramowa o udzielenie kredytu obrotowego odnawialnego, gwarancji bankowych i akredytyw, z limitem do 100.000 tysięcy złotych. Limit został udzielony na okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 18 listopada 2010 roku z przeznaczeniem na sfinansowanie potrzeb bieżących spółki Petrobaltic S.A. związanych z działalnością operacyjną i inwestycyjną.

Prawne zabezpieczenie umowy stanowią:

- przelew wierzytelności z Umowy sprzedaży ropy naftowej z dnia 4 czerwca 2004 roku zawartej pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. a Grupą LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku („Umowa Sprzedaży Ropy”),
- weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym (patrz Nota 15.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 27),
- oświadczenie spółki Petrobaltic S.A. o poddaniu się egzekucji.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. posiada wykorzystany kredyt w kwocie 22.200 tysięcy USD (tj. 70.447 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 czerwca 2009 roku).

2) Umowa o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym, z limitem do 50.000 tysięcy złotych.

Kredyt został udzielony na okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 18 listopada 2010 roku. z przeznaczeniem na sfinansowanie potrzeb bieżących spółki Petrobaltic S.A. związanych z działalnością operacyjną i inwestycyjną.

Prawne zabezpieczenie umowy stanowią:

- przelew wierzytelności z Umowy sprzedaży ropy naftowej z dnia 4 czerwca 2004 roku zawartej pomiędzy spółką Petrobaltic S.A. a Grupą LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku („Umowa Sprzedaży Ropy”),
- weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym (patrz Nota 15.1 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego punkt 27),
- oświadczenie spółki Petrobaltic S.A. o poddaniu się egzekucji.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. nie korzystała z powyżej opisanego kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku**

Informacje na temat kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2009 roku przedstawiały się następująco:

Nazwa (firma) banku/ jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część krótkoterminowa)		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa)		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób płacenia odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	Krótkoterminowej	Długoterminowej		
Konsorcjum banków (1)	-	-	400.000 USD	10.807	3.260 USD	1.269.320	400.000 USD	15.07.2009	20.12.2011	oparte o 3M lub 6M LIBOR USD w zależności od wybranego w danym momencie okresu odsetkowego + marża bankowa	zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych, cesja z umów ubezpieczenia zapasów, cesja z umów przechowywania zapasów, poddanie się egzekucji
Konsorcjum banków (2)	-	-	1.125.000 USD	23.476	7.398 USD	2.518.825	793.469 USD	15.07.2009	15.01.2021	oparte o 1M, 3M lub 6M LIBOR USD w zależności od wybranego w danym momencie okresu odsetkowego + marża bankowa	hipoteka, zastaw rejestrowy na ruchomościach istniejących i przyszłych, zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych, cesja z umów na realizację i zarządzanie Programem 10+, cesja z umów ubezpieczenia dotyczących rafinerii w Gdańsku, cesja umów licencyjnych, hedgingowych oraz sprzedaży o wartości powyżej 10 mln PLN/rok, poddanie się egzekucji
Konsorcjum banków (3)	-	-	425.000 USD	6.734	2.122 USD	645.682	203.400 USD	15.07.2009	15.01.2021	oprocentowanie stałe	
Konsorcjum banków (4)	-	-	200.000 USD lub równowartość	310.309	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 3M + marża bankowa	
				23	5 EUR	-	-			EURIBOR 3M + marża bankowa	
				52.291	16.478 USD	-	-			LIBOR 3M USD + marża bankowa	
Konsorcjum banków (5)	Warszawa	340.000	-	43.447	-	195.512	-	30.06.2010	31.12.2014	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	60.000	-	6.000	-	29.987	-	30.06.2010	30.06.2015	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	100.000 lub równowartość	-	70.003	22.200 USD	-	-	30.06.2010	-	WIBOR 1M + marża bankowa	weksel in blanco; poddanie się egzekucji

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku**

Nazwa (firma) banku/ jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część krótkoterminowa)		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa)		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób płatania odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	Krótkoterminowej	Długoterminowej		
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Rzeszów	10.000	-	1.248	-	6.000	-	31.12.2009	28.12.2012	WIBOR 1M + marża bankowa	pełnomocnictwo do rachunku, poddanie się egzekucji, hipoteka kaucyjna
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	4.000	-	3.182	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	cesja wierzytelności
Pekao S.A.	Warszawa	15.000	-	11.575	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	pełnomocnictwo do rachunku, poddanie się egzekucji
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	23.500	-	39	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	poddanie się egzekucji
BRE Bank S.A.	Warszawa	30.000	-	13.591	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR O/N + marża bankowa	weksel in blanco
BRE Bank S.A.	Warszawa	15.000	-	7.184	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR O/N + marża bankowa	weksel in blanco, cesja wierzytelności
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	6.000	-	5.704	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka, cesja wierzytelności
PKO BP S.A.	Warszawa	5.000	-	4.274	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka, cesja wierzytelności, weksle
NFOŚiGW	Warszawa	15.000	-	3.150	-	1.650	-	30.09.2009	30.04.2010	0,5 stopy redyskontowej weksli	poręczenie
Pekao S.A.	Kraków	26.837	7.060 EUR	2.634	590 EUR	14.488	3.240 EUR	30.04.2009	31.10.2015	EURIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka
Pekao S.A.	Kraków	30.000	-	23.834	-	-	-	25.06.2010	-	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka

**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku**

Nazwa (firma) banku/ jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część krótkoterminowa)		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa)		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób płacenia odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	Krótkoterminowej	Długoterminowej		
Pekao S.A.	Kraków	44.754	-	32	-	175	-	30.04.2010	31.10.2015	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka
NFOŚiGW	Warszawa	35.000	-	4.250	-	28.306	-	30.06.2010	20.12.2014	0,8 stopy redyskontowej weksli	gwarancja bankowa, weksel
Pekao S.A.	Kraków	7.000	-	7.000	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	cesja wierzytelności
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	2.000	-	649	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	WIBOR 1M + marża bankowa	hipoteka
Pekao S.A.	Warszawa	56.409	14.800 USD	7.253	2.286 USD	4.655	1.466 USD	30.10.2010	28.02.2011	LIBOR 1M USD + marża bankowa	hipoteka
		<b>RAZEM</b>		<b>618.689</b>	<b>53.744 USD</b>	<b>4.714.600</b>	<b>1.398.335 USD</b>				
				-	<b>595 EUR</b>	-	<b>3.240 EUR</b>				

**16.3 Rezerwy**

w tysiącach złotych

	<u>30 czerwca 2009</u> <u>(nie badane)</u>	<u>31 grudnia 2008</u> <u>(badane)</u>
<b>Rezerwy długoterminowe</b>		
Rezerwa na rekultywację Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	21.401 84.430	33.795 82.587
Rezerwa na Morskie Kopalnie Ropy	123.163	122.019
Pozostałe rezerwy	31.290	29.502
	-----	-----
<b>Razem rezerwy długoterminowe</b>	<b>260.284</b>	<b>267.903</b>
	=====	=====
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>		
Rezerwa na rekultywację Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3.026 11.302	4.988 9.505
Rezerwa na Morskie Kopalnie Ropy	2.400	2.400
Pozostałe rezerwy	63.968	63.577
	-----	-----
<b>Razem rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>80.696</b>	<b>80.470</b>
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>340.980</b>	<b>348.373</b>
	=====	=====

W poniższej tabeli przedstawiono zestawienie zmian stanu rezerw:

w tysiącach złotych	Rezerwa na rekultywację	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na Morskie Kopalnie Ropy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>39.005</b>	<b>69.183</b>	<b>92.201</b>	<b>82.473</b>	<b>282.862</b>
Zwiększenia	-	4.737	2.305	10.887	17.929
Zmniejszenia	(120)	(2.252)	-	(5.676)	(8.048)
	=====	=====	=====	=====	=====
<b>30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>38.885</b>	<b>71.668</b>	<b>94.506</b>	<b>87.684</b>	<b>292.743</b>
	=====	=====	=====	=====	=====
<b>1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>38.783</b>	<b>92.092</b>	<b>124.419</b>	<b>93.079</b>	<b>348.373</b>
Zwiększenia	-	5.130	1.144	3.638	9.912
Zmniejszenia	(14.356) <sup>(1)</sup>	(1.490)	-	(1.459)	(17.305)
	=====	=====	=====	=====	=====
<b>30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>24.427</b>	<b>95.732</b>	<b>125.563</b>	<b>95.258</b>	<b>340.980</b>
	=====	=====	=====	=====	=====

<sup>(1)</sup> W związku ze zbyciem przez Grupę Kapitałową LOTOS Czechowice S.A. na rzecz strony trzeciej niepowiązanej prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz tytułem zwolnienia LOTOS Czechowice S.A. z obowiązków wynikających z wszelkich decyzji administracyjnych bezpośrednio dotyczących tego terenu, część rezerwy utworzonej na rekultywację gruntów została rozwiązana (2.786 tysięcy złotych) a część wykorzystana w związku z przekazaniem nabywcy terenu należnego wynagrodzenia z tytułu wykonania przekazanych zobowiązań w kwocie 11.570 tysięcy złotych.



**16.4 Przychody finansowe**

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>
Otrzymane dywidendy	-	1.118
Odsetki	10.441	24.191
Zyski z tytułu różnic kursowych	46.714	210.728
Zysk ze zbycia inwestycji	-	13
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2.611	149
Rozliczenie instrumentów pochodnych	24.881	253.506
Pozostałe	11	3.438
	-----	-----
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>84.658</b>	<b>493.143</b>
	=====	=====

**16.5 Koszty finansowe**

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>
Odsetki	35.866	35.554
Kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji	(10.204)	(19.664)
Straty z tytułu różnic kursowych	54.864	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30.627	80.263
Rozliczenie instrumentów pochodnych	749	-
Pozostałe	1.348	4.499
	-----	-----
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>113.250</b>	<b>100.652</b>
	=====	=====

**16.6 Informacja o strukturze środków pieniężnych, wysokości środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania oraz przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z pozycji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych**

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>31 grudnia 2008</b> <b>(badane)</b>
Środki pieniężne w banku	619.429	711.132
Środki pieniężne w kasie	4.274	194
Inne środki pieniężne	8.208	1.475
Kredyty w rachunku bieżącym	(415.821)	(374.448)
	=====	=====
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>216.090</b>	<b>338.353</b>
	=====	=====

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od krótkoterminowych stóp procentowych na rynku międzybankowym. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniosły 195.478 tysięcy złotych (31 grudnia 2008: 84.160 tysięcy złotych) i dotyczą głównie Jednostki Dominującej:

- lokaty w kwocie 13.578 tysięcy złotych zabezpieczającej spłatę odsetek od kredytu na finansowanie zapasów,
- depozytu zabezpieczającego w kwocie 7.876 tysięcy złotych,
- środków w kwocie 20.975 tysięcy złotych na rachunkach wydzielonych do obsługi płatności związanych z inwestycjami w ramach Programu 10+ oraz ze spłatą kapitału i odsetek od zaciągniętych w związku z jego realizacją kredytów i pożyczek,
- lokat w kwocie 149.974 tysięcy złotych, tworzonych w przypadku okresowej nadwyżki środków na rachunkach wydzielonych do obsługi płatności związanych z inwestycjami w ramach Programu 10+.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w sprawozdaniu z pozycji finansowej wykazane są w pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

**Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z pozycji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych**

<b>Należności</b> w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>30 czerwca 2008</b> <b>(nie badane)</b>
Zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(129.444)	(236.580)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(157.368)	(509)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(4.040)	(9.005)
Należności z tytułu dywidend	(1.343)	13.560
Pozostałe	9.561	(2.844)
	-----	-----
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(282.634)	(235.378)

<b>Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne</b> w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>30 czerwca 2008</b> <b>(nie badane)</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótko- i długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	2.049.887	529.406
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(1.413.684)	(253.895)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	232.688	(62.178)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	(490)	275
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	(6.745)	(33.589)
Ujemna wycena instrumentów finansowych	(6.713)	(61.976)
Naliczone dywidendy	(4)	-
Pozostałe	10.605	(3.122)
	-----	-----
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	865.544	114.921
<b>Zapasy</b> w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>30 czerwca 2008</b> <b>(nie badane)</b>
Zmiana stanu zapasów	(471.584)	(482.942)
Pozostałe	128.157	(341)
	-----	-----
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(343.427)	(483.283)
<b>Rezerwy</b> w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>30 czerwca 2008</b> <b>(nie badane)</b>
Zmiana stanu rezerw	10.151	(3.551)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	(17.544)	13.432
Pozostałe	-	34
	-----	-----
Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(7.393)	9.915
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b> w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>	<b>30 czerwca 2008</b> <b>(nie badane)</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(26.215)	(11.450)
Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	12.477	8.780
Pozostałe	222	(7.725)
	-----	-----
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(13.516)	(10.395)

---

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w tysiącach złotych	30 czerwca 2009	30 czerwca 2008
	(nie badane)	(nie badane)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(80.890)	(203.104)
Zmiana stanu oprocentowanych kredytów w rachunku bieżącym	(41.373)	46.738
Zmiana stanu środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(122.263)	(156.366)

## 17. Pozostałe informacje

### **Pakiet Antykryzysowy w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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