



**GRUPA LOTOS S.A.**

**(NINIEJSZY DOKUMENT STANOWI ZAŁĄCZNIK DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ GRUPY LOTOS S.A.)**

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	3
SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ .....	4
SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU .....	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH .....	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO 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 .....	12
6. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	12
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.....	13
12. Segmenty działalności .....	14
13. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.....	14
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 .....	15
15. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.....	15
15.1 Zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe .....	15
15.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Spółki ...	18
16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z pełnego dochodu .....	20
16.1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz zaliczki na środki trwałe w budowie .....	20
16.2 Oprocentowane kredyty i pożyczki .....	23
16.3 Przychody finansowe .....	26
16.4 Koszty finansowe .....	26
16.5 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 .....	27
16.6 Informacje o istotnych transakcjach Grupy LOTOS S.A. z podmiotami powiązanymi w ramach Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. ....	29
17. Pozostałe informacje.....	31
18. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A. ....	33

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

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

GRUPA LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	6 miesięcy zakończony 30.06.2009	6 miesięcy zakończony 30.06.2008	6 miesięcy zakończony 30.06.2009	6 miesięcy zakończony 30.06.2008
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	5.467.070	7.242.289	1.209.957	2.082.554
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	(17.312)	364.635	(3.831)	104.852
Zysk przed opodatkowaniem	68.025	873.811	15.055	251.268
Zysk z działalności kontynuowanej	81.966	729.675	18.140	209.821
Dochody całkowite razem	81.966	729.675	18.140	209.821
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	192.394	(11.641)	42.580	(3.347)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1.379.373)	(610.516)	(305.279)	(175.557)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.290.599	636.090	285.632	182.911
Przepływy pieniężne netto razem	98.259	8.620	21.746	2.479
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych/EUR)	0,72	6,42	0,16	1,85
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	11.850.788	9.491.020	2.651.420	2.274.715
Kapitał własny	4.481.777	4.399.811	1.002.724	1.054.503

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 LOTOS S.A.**  
**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	5.689.834	3.401.685
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16.1	302.541	1.194.489
Wartości niematerialne		43.613	46.382
Aktywa finansowe		707.744	668.986
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		72.169	58.227
		-----	-----
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>6.815.901</b>	<b>5.369.769</b>
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy		2.711.534	2.273.445
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności		1.698.103	1.197.452
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	177.252
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		16.809	18.138
Krótkoterminowe aktywa finansowe		281.862	302.250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		326.579	152.714
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>5.034.887</b>	<b>4.121.251</b>
		-----	-----
		=====	=====
<b>Aktywa razem</b>		<b>11.850.788</b>	<b>9.491.020</b>
		=====	=====

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

(w tysiącach złotych)	Nota	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>31 grudnia 2008</b>
		(nie badane)	(badane)
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		113.700	113.700
Kapitał zapasowy		970.951	970.951
Zyski zatrzymane		3.397.126	3.315.160
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>4.481.777</b>	<b>4.399.811</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty i pożyczki	16.2	4.433.827	3.098.491
Rezerwy długoterminowe		29.487	28.665
Inne zobowiązania finansowe		95.115	359
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>4.558.429</b>	<b>3.127.515</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania		2.238.733	1.394.575
Oprocentowane kredyty i pożyczki	16.2	403.640	314.478
Rezerwy krótkoterminowe		41.200	41.617
Pozostałe zobowiązania finansowe		127.009	213.024
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>2.810.582</b>	<b>1.963.694</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>7.369.011</b>	<b>5.091.209</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>11.850.788</b>	<b>9.491.020</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**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		5.467.070	7.242.289
Koszt własny sprzedaży		(5.220.181)	(6.589.601)
<b>Zysk na sprzedaży</b>		<b>246.889</b>	<b>652.688</b>
Pozostałe przychody operacyjne		3.165	2.086
Koszty sprzedaży		(164.579)	(178.294)
Koszty ogólnego zarządu		(99.565)	(106.164)
Pozostałe koszty operacyjne		(3.222)	(5.681)
<b>Zysk/(Strata) operacyjny/(a)</b>		<b>(17.312)</b>	<b>364.635</b>
Przychody finansowe	16.3	173.261	593.793
Koszty finansowe	16.4	(87.924)	(84.617)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>68.025</b>	<b>873.811</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych		13.941	(144.136)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>81.966</b>	<b>729.675</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>81.966</b>	<b>729.675</b>
<b>Zysk netto na jedną akcję (w złotych)</b>			
- podstawowy	11	0,72	6,42
- rozwodniony		-	-

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW 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</b>		<b>81.966</b>	<b>729.675</b>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		83.886	92.057
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		126.169	(94.363)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto		(148.088)	(131.137)
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		22.741	99.066
Podatek dochodowy bieżącego okresu		(13.941)	144.136
Podatek dochodowy zapłacony		-	(119.388)
(Zwiększenie) stanu należności	16.5	(490.693)	(160.825)
(Zwiększenie) stanu zapasów	16.5	(309.932)	(461.568)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	16.5	853.873	155.177
Zwiększenie stanu rezerw	16.5	405	3.533
Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	16.5	1.329	1.483
Rozliczenie instrumentów finansowych		(15.321)	(269.487)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>192.394</b>	<b>(11.641)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Dywidendy otrzymane		145.384	101.880
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	1.200
Odsetki otrzymane		2.070	824
Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych		-	3.376
(Zakup) środków trwałych i wartości niematerialnych		(1.313.222)	(235.469)
Udzielone pożyczki		(42.717)	-
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		(170.888)	(482.327)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(1.379.373)</b>	<b>(610.516)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		1.346.722	375.212
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(34.396)	-
Zapłacone odsetki		(36.957)	(8.495)
Rozliczenie instrumentów finansowych		15.321	269.487
Pozostałe pozycje netto		(91)	(114)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>1.290.599</b>	<b>636.090</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(5.361)	(5.313)
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>98.259</b>	<b>8.620</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>(134.303)</b>	<b>(274.136)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	16.5	<b>(36.044)</b>	<b>(265.516)</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	16.5	192.403	18.550

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

(w tysiącach złotych)	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Kapitał zapasowy</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitały własne razem</u>
<b>1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>113.700</b> -----	<b>970.951</b> -----	<b>3.990.864</b> -----	<b>5.075.515</b> -----
Dochody całkowite razem za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008	- =====	- =====	729.675 =====	729.675 =====
<b>30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>113.700</b> =====	<b>970.951</b> =====	<b>4.720.539</b> =====	<b>5.805.190</b> =====
<b>1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>113.700</b> -----	<b>970.951</b> -----	<b>3.315.160</b> -----	<b>4.399.811</b> -----
Dochody całkowite razem za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009	- =====	- =====	81.966 =====	81.966 =====
<b>30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>113.700</b> =====	<b>970.951</b> =====	<b>3.397.126</b> =====	<b>4.481.777</b> =====



**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2009 ROKU**

## **1. Informacje ogólne**

Grupa LOTOS S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Gdańsku przy ul. Elbląskiej 135, której akcje znajdują się w publicznym obrocie na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Dnia 26 sierpnia 2009 roku śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Grupa LOTOS S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) oraz znaczącym inwestorem dla jednostek podporządkowanych i powiązanych z nimi, będących w posiadaniu Spółki. W związku z tym Grupa LOTOS S.A. sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. obejmujące dane finansowe tych jednostek za rok okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 sierpnia 2009 roku.

## **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 sprawozdania finansowego skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

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

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego 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 sprawozdanie finansowe 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 sprawozdania finansowego Spółki.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Sprawozdaniem Finansowym 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 sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

### **4. Zasady rachunkowości**

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

Spółka 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),
- KIMS F 13 „Programy lojalnościowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2008 roku lub po tej dacie, została zaakceptowana przez Unię Europejską),
- KIMS F 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),
- KIMS F 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),
- KIMS F 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 śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka zgodnie z wytycznymi standardu przyjęła nowe nazewnictwo poszczególnych części sprawozdania finansowego.

#### *Zastosowanie MSSF 8*

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

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

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

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

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

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

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 Spółkę 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 Spółki 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 Spółki.

**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 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>
Zysk netto w tysiącach złotych (A)	81.966	729.675
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B)	113.700 =====	113.700 =====
Zysk na jedną akcję (w złotych) (A/B)	0,72	6,42

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.

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

## 12. Segmenty działalności

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku zostały zaprezentowane w nocie 12 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, z uwagi na identyfikację segmentów na poziomie Grupy. Grupa LOTOS S.A. wchodzi w skład segmentu produkcji i handlu.

## 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 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.

7. 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.
8. 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.
9. 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.
10. 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**

W ciągu 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2009 roku nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze Spółki.

Zmiany dotyczące struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. zostały opisane w Nocie 14 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku.

#### **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 36 Dodatkowych informacji i objaśnień do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2008 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej oraz opisanymi w Nocie 13 do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego punkt 1 - 5, 7:

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 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 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 hydroodsiarczania 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 wygasła z dniem upływu terminu ważności.

5. W dniu 26 czerwca 2008 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska S.A. wystawił gwarancję zapłaty za dostawę benzyny na kwotę 12.000 tysięcy USD (tj. 25.704 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 26 czerwca 2008 roku) na rzecz TOTAL DEUTSCHLAND GmbH z terminem ważności gwarancji do dnia 31 grudnia 2008 roku. W dniu 12 grudnia 2008 roku termin ważności gwarancji został przedłużony do dnia 31 stycznia 2009 roku. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

6. W dniu 22 października 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego 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 wygasła z dniem upływu terminu ważności.



7. W dniu 19 grudnia 2008 roku Bank PKO BP S.A. otworzył na zlecenie Grupy LOTOS S.A. w ramach udzielonego kredytu inwestycyjnego przez grupę instytucji finansujących (patrz Nota 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego 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 węzła gazu opałowego. Akredytywa wygasła z dniem upływu terminu ważności.
8. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił gwarancję na kwotę 1.500 tysięcy złotych na rzecz Urzędu Celnego w Pruszkowie tytułem zabezpieczenia akcyzowego. Termin ważności gwarancji minął 30 czerwca 2009 roku.
9. W dniu 2 stycznia 2009 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. otworzył akredytywę stand-by na kwotę 3.000 tysięcy EUR (tj. 12.517 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP z dnia 2 stycznia 2009 roku) na rzecz Umicore Precious Metals Refining z terminem ważności do dnia 15 października 2009 roku. Akredytywa 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 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 weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka została przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Pierwotny termin spłaty pożyczki ustalony na dzień 31 lipca 2009 roku został przedłużony do dnia 30 września 2009 roku, ustanowione zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową nadal obowiązuje.

## **15.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Spółki**

Nie wystąpiły zmiany dotyczące postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2008 roku (patrz Nota 38 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Jednostkowego 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 przestał 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 Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 21 kwietnia 2006 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo w całości. W dniu 8 czerwca 2006 roku Minister Skarbu Państwa wniósł apelację od wyroku sądu z dnia 21 kwietnia 2006 roku oddalającego powództwo Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka wniosła kasację wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroku II instancji. Postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Szczecinie z dnia 20 kwietnia 2007 roku, wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku sądu II instancji został oddalony. Sąd Najwyższy w dniu 10 sierpnia 2007 roku wydał postanowienie o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania. Sąd Najwyższy w dniu 21 listopada 2007 roku wydał postanowienie o przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Szczecinie. Rozprawa odbyła się w dniu 7 maja 2008 roku. Sąd oddalił w całości powództwo i przyznał Grupie LOTOS S.A. zwrot kosztów procesu w wysokości 100 tysięcy złotych. Z dniem 7 maja 2008 roku wyrok sądu uprawomocnił się. Skarb Państwa w dniu 20 sierpnia 2008 roku wniósł skargę kasacyjną. W dniu 11 grudnia 2008 roku akta sprawy wpłynęły do Sądu Najwyższego, Izba Cywilna, Wydział II. 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.

**16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z pełnego dochodu**

**16.1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz zaliczki na środki trwałe w budowie**

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>31 grudnia 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
Grunty	14.585	14.636
Budynki i budowle	902.802	924.456
Urządzenia techniczne i maszyny	426.381	434.054
Środki transportu i pozostałe	46.447	36.515
Środki trwałe w budowie, w tym:	4.299.619	1.992.024
- wartość aktywowanych kosztów finansowania	141.940	153.719
	=====	=====
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5.689.834</b>	<b>3.401.685</b>
	=====	=====
Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym:	302.541	1.194.489
- wartość aktywowanych kosztów finansowania	4.003	37.612
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>5.992.375</b>	<b>4.596.174</b>
	=====	=====

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

w tysiącach złotych	Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>2.187.400</b>	<b>405.518</b>	<b>766.004</b>	<b>3.358.922</b>
Zwiększenia	30.240	332.097	482.327	844.664
Zmniejszenia	(3.929)	-	(44.109)	(48.038)
<b>Wartość księgowa brutto 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>2.213.711</b>	<b>737.615</b>	<b>1.204.222</b>	<b>4.155.548</b>
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>2.255.529</b>	<b>2.016.182</b>	<b>1.194.489</b>	<b>5.466.200</b>
Zwiększenia	61.195	2.410.523	170.888	2.642.606
Zmniejszenia	(1.968)	(102.928)	(1.062.836)	(1.167.732)
<b>Wartość księgowa brutto 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>2.314.756</b>	<b>4.323.777</b>	<b>302.541</b>	<b>6.941.074</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2008 (badane)</b>	<b>678.517</b>	-	-	<b>678.517</b>
Zwiększenia	86.084	-	-	86.084
Zmniejszenia	(2.942)	-	-	(2.942)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	<b>761.659</b>	-	-	<b>761.659</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>845.868</b>	-	-	<b>845.868</b>
Zwiększenia	80.590	-	-	80.590
Zmniejszenia	(1.917)	-	-	(1.917)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>924.541</b>	-	-	<b>924.541</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2008 (badane)</b>	-	<b>24.158</b>	-	<b>24.158</b>
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	-	<b>24.158</b>	-	<b>24.158</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego 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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2009 (badane)</b>	-	24.158	-	24.158
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	-	24.158	-	24.158
<b>Wartość księgową netto 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>	1.452.052 =====	713.457 =====	1.204.222 =====	3.369.731 =====
<b>Wartość księgową netto 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	1.390.215 =====	4.299.619 =====	302.541 =====	5.992.375 =====

**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 międzyobiektywne).

Instalacja hydrodsiarczania olejów napędowych (HDS) osiągnęła status RFSU (Ready For Start Up) w dniu 26 czerwca 2009 roku. Oznacza to przejście 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 przerobieniu 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.

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

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. Grupa LOTOS S.A. 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.

## 16.2 Oprocentowane kredyty i pożyczki

w tysiącach złotych	30 czerwca 2009	31 grudnia 2008
	(nie badane)	(badane)
Kredyty bankowe	4.837.467	3.412.969
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>4.837.467</b>	<b>3.412.969</b>
	=====	=====
w tym:		
część długoterminowa	4.433.827	3.098.491
część krótkoterminowa	403.640	314.478

### 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	23	93.308	310.309
2010	-	-	-	-
2011	-	1.349.698	-	1.349.698
2012	-	177.529	-	177.529
2013	-	180.377	-	180.377
2014	-	246.199	-	246.199
po 2014	-	2.480.024	-	2.480.024
	=====	=====	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>23</b>	<b>4.527.135</b>	<b>310.309</b>	<b>4.837.467</b>
	=====	=====	=====	=====

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

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>31 grudnia 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
<b>Część długoterminowa</b>		
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
	-----	-----
<b>Razem część długoterminowa</b>	<b>4.433.827</b>	<b>3.098.491</b>
<b>Część krótkoterminowa</b>		
ING Bank Śląski S.A.	-	82
PKO BP S.A.	-	215
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
	-----	-----
<b>Razem część krótkoterminowa</b>	<b>403.640</b>	<b>314.478</b>
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>4.837.467</b>	<b>3.412.969</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.

**Kredyty bankowe**

Do dnia 30 czerwca 2009 roku Spółka zaciągnęła zobowiązania z tytułu umowy kredytowej na zapasy (Konsorcjum banków (1)), opisanej w Nocie 24 Dodatkowych informacji i objaśnień do Jednostkowego 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 24 Dodatkowych informacji i objaśnień do Jednostkowego 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 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 sprawozdania finansowego Grupa LOTOS S.A. korzystała z umowy kredytowej zgodnie ze swoimi potrzebami.



**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego 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 płatania 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	
<b>RAZEM</b>				<b>403.640</b>	<b>29.258 USD</b>	<b>4.433.827</b>	<b>1.396.869 USD</b>				
					<b>5 EUR</b>		<b>-</b>				

### 16.3 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	145.784	130.333
Odsetki	2.596	1.186
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	208.754
Rozliczenie instrumentów pochodnych	24.881	253.506
Pozostałe	-	14
	-----	-----
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>173.261</b>	<b>593.793</b>
	=====	=====

### 16.4 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	23.630	18.281
Kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji	(10.204)	(17.857)
Straty z tytułu różnic kursowych	45.628	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	510
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	28.295	82.617
Pozostałe	575	1.066
	-----	-----
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>87.924</b>	<b>84.617</b>
	=====	=====

**16.5 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	<u>30 czerwca 2009</u> <u>(nie badane)</u>	<u>31 grudnia 2008</u> <u>(badane)</u>
Środki pieniężne w banku	326.544	152.689
Środki pieniężne w kasie	35	25
Kredyty w rachunku bieżącym	(362.623)	(287.017)
	=====	=====
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>(36.044)</b>	<b>(134.303)</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 Spółki 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 192.403 tysięcy złotych (31 grudnia 2008: 82.070 tysięcy złotych) i dotyczą:

- 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>	<u>30 czerwca 2009</u> <u>(nie badane)</u>	<u>30 czerwca 2008</u> <u>(nie badane)</u>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(323.399)	(185.912)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(177.254)	-
Dodatnia wycena instrumentów finansowych	9.560	-
Należności z tytułu naliczonych dywidend	400	28.454
Pozostałe	-	(3.367)
	-----	-----
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(490.693)	(160.825)

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

<b>Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	2.277.397	517.837
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko i długoterminowych	(1.424.498)	(194.891)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-	(34.056)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(39.378)	(71.370)
Ujemna wycena instrumentów finansowych	(8.834)	(46.715)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	91	33
Pozostałe	49.095	(15.661)
	-----	-----
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	853.873	155.177
<b>Rezerwy</b>	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu rezerw	405	(5.775)
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	9.308
	-----	-----
Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	405	3.533
<b>Zapasy</b>	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu zapasów	(438.089)	(461.624)
Pozostałe	128.157	56
	-----	-----
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(309.932)	(461.568)
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(12.613)	1.801
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	13.942	-
Pozostałe	-	(318)
	-----	-----
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1.329	1.483
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>30 czerwca 2009</b>	<b>30 czerwca 2008</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu środków pieniężnych	173.865	(75.901)
Zmiana stanu oprocentowanych kredytów w rachunku bieżącym	(75.606)	84.521
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	98.259	8.620

**16.6 Informacje o istotnych transakcjach Grupy LOTOS S.A. z podmiotami powiązаныmi w ramach Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.**

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane na typowych warunkach rynkowych.

w tysiącach złotych	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)		stan na 30 czerwca 2009 (nie badane)	
	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową	Zakupy od podmiotów powiązanych z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostki objęte konsolidacją	5.128.760	430.096	1.195.257	72.626
Jednostki nie objęte konsolidacją	11	1.214	2	99
<b>Razem</b>	<b>5.128.771</b>	<b>431.310</b>	<b>1.195.259</b>	<b>72.725</b>

(w tysiącach złotych)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)		stan na 31 grudnia 2008 (badane)	
	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową	Zakupy od podmiotów powiązanych z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostki zależne objęte konsolidacją	5.132.213	457.718	802.373	56.466
Jednostki zależne nie objęte konsolidacją	11	1.609	2	37
<b>Razem</b>	<b>5.132.224</b>	<b>459.327</b>	<b>802.375</b>	<b>56.503</b>

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

---

<b>Obszary transakcji z podmiotami powiązanymi</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2008 (nie badane)</b>
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4	116
Zakupy rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	77.292	5.193
Przychody finansowe	146.412	129.602
Koszty finansowe	-	511
Pozostałe przychody operacyjne	14	55
Pozostałe koszty operacyjne	56	-

## **17. Pozostałe informacje**

### **Pakiet Antykrzysowy 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 Antykrzysowy 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