

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 ROKU DO 30 CZERWCA 2009 ROKU**

### **Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Grupa LOTOS S.A.**

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki Grupa LOTOS S.A. („Spółka”) z siedzibą w Gdańsku, ul. Elbląska 135, na które składają się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11.850.788 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące zysk netto w kwocie 81.966 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 81.966 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 81.966 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku w kwocie 98.259 tys. zł,
- noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

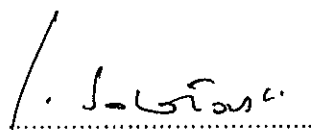
Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską ("MSR 34") odpowiada Zarząd Grupy LOTOS S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badania. Celem przeglądu nie jest wyrażenie opinii o prawidłowości, rzetelności i jasności śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego i w związku z tym takiej opinii nie wydajemy.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki Grupa LOTOS S.A. na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku zgodnie z MSR 34.

Nie zgłaszając konieczności dokonywania zmian do załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego chcielibyśmy zwrócić uwagę na:

- Na notę 16.1 dodatkowych informacji i objaśnień, do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, w której Spółka deklaruje kontynuację prac nad realizacją koncepcji projektu zgazowania ciężkich pozostałości i produkcji energii (IGCC), umożliwiających uruchomienie realizacji drugiego etapu Programu 10+. Zwracamy uwagę, iż realizacja drugiego etapu prac będzie zależna od przyszłych zdarzeń, w tym czynników rynkowych, które mogą wpłynąć na realizowalność dotychczas poniesionych nakładów inwestycyjnych które na dzień 30 czerwca 2009 roku wynosiły 45,8 milionów złotych i dotyczyły realizacji prac związanych z IGCC.




Piotr Sokołowski  
Biegły rewident  
nr ewid. 9752



Piotr Sokołowski

Członek Zarządu  
Biegły rewident  
nr ewid. 9752

Grzegorz Warzocha



Członek Zarządu  
Biegły rewident  
nr ewid. 90035

**DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.**

Al. J. na Pawła II 19, 00-854 Warszawa  
tel. (22) 511-08-11, fax (22) 511-08-13  
NIF 527-020-07-86; REGON 010076870

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych wpisany  
na listę podmiotów uprawnionych  
pod nr ewidencyjnym 73  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 26 sierpnia 2009 roku