



**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 2010 ROKU**

**WRAZ Z RAPORTEM Z PRZEGLĄDU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2010 ROKU .....	8
1. Informacje ogólne .....	8
2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej .....	8
3. Zasady prezentacji .....	9
3.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych .....	9
4. Zasady rachunkowości .....	9
5. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR .....	10
6. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym .....	11
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 .....	11
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 .....	11
9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	11
10. Dywidendy .....	11
11. Zysk/(Strata) przypadający(a) na jedną akcję .....	11
12. Segmenty działalności .....	12
13. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny .....	12
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 .....	12
15. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego .....	14
15.1 Zobowiązania warunkowe .....	14
15.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Spółki .....	17
16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z całkowitych dochodów .....	20
16.1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz zaliczki na środki trwałe w budowie .....	20
16.2 Długoterminowe aktywa finansowe .....	23
16.3 Zapasy .....	23
16.4 Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	23
16.5 Oprocentowane kredyty .....	24
16.6 Pozostałe zobowiązania finansowe .....	27
16.7 Koszty według rodzaju .....	27
16.8 Przychody finansowe .....	28
16.9 Koszty finansowe .....	28
16.10 Podatek dochodowy .....	29
16.11 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 .....	29
16.12 Informacje o istotnych transakcjach Grupy LOTOS S.A. z podmiotami powiązаныmi w ramach Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. ....	32
17. Pozostałe informacje .....	35
18. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A. ....	36

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

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

GRUPA LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	6 miesięcy zakończony 30.06.2010	6 miesięcy zakończony 30.06.2009 (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończony 30.06.2010	6 miesięcy zakończony 30.06.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	8.050.169	5.467.070	2.010.431	1.209.957
Zysk operacyjny	103.955	306	25.961	68
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(723.928)	85.643	(180.792)	18.954
Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej	(539.612)	96.236	(134.762)	21.299
Całkowite dochody ogółem	(539.612)	96.236	(134.762)	21.299
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	163.876	192.394	40.926	42.580
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(298.268)	(1.379.373)	(74.489)	(305.279)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	216.891	1.290.599	54.166	285.632
Przepływy pieniężne netto razem	80.041	98.259	19.989	21.746
Podstawowy zysk/(strata) na jedną akcję (w złotych/EUR)	(4,15)	0,85	(1,04)	0,19
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.06.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)	Stan na 30.06.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	14.297.747	12.559.630	3.448.731	3.057.210
Kapitały własne	4.940.487	5.480.099	1.191.685	1.333.942

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 czerwca 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1458 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0042 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1082 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów 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).

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ**  
**na dzień 30 czerwca 2010 roku i 31 grudnia 2009 roku**

(w tysiącach złotych)		30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
	Nota	(nie badane)	(dane przekształcone) (badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	16.1	3.209.637	1.664.687
Środki trwałe w budowie	16.1	4.126.995	5.256.042
Wartości niematerialne		44.046	43.928
Długoterminowe aktywa finansowe	16.2	1.064.238	1.078.148
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		122.387	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3.495	3.676
		-----	-----
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>8.570.798</b>	<b>8.046.481</b>
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy, w tym:	16.3	3.636.515	2.894.236
- zapasy obowiązkowe		2.805.092	2.192.785
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		1.959.592	1.428.666
Należności z tytułu podatku dochodowego		502	71.622
Rozliczenia międzyokresowe czynne		17.282	15.355
Krótkoterminowe aktywa finansowe	16.4	75.569	85.050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		37.489	18.220
		-----	-----
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>5.726.949</b>	<b>4.513.149</b>
		=====	=====
<b>Aktywa razem</b>		<b>14.297.747</b>	<b>12.559.630</b>
		=====	=====
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>			
Kapitał podstawowy		129.873	129.873
Kapitał zapasowy		1.311.348	1.311.348
Zyski zatrzymane		3.499.266	4.038.878
		-----	-----
<b>Kapitały własne razem</b>		<b>4.940.487</b>	<b>5.480.099</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Oprocentowane kredyty	16.5	5.964.438	4.662.659
Rezerwy długoterminowe		28.902	28.820
Rezerwa na podatek odroczonego		-	61.929
Pozostałe zobowiązania finansowe	16.6	110.054	220.230
		-----	-----
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>6.103.394</b>	<b>4.973.638</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania		2.525.171	1.612.978
Oprocentowane kredyty	16.5	446.055	471.926
Rezerwy krótkoterminowe		7.383	7.712
Pozostałe zobowiązania finansowe	16.6	275.257	13.277
		-----	-----
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>3.253.866</b>	<b>2.105.893</b>
		-----	-----
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>9.357.260</b>	<b>7.079.531</b>
		=====	=====
<b>Pasywa razem</b>		<b>14.297.747</b>	<b>12.559.630</b>
		=====	=====

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku**

(w tysiącach złotych)	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (dane przekształcone)
		(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży		8.050.169	5.467.070
Koszt własny sprzedaży	16.7	(7.624.857)	(5.202.563)
<b>Zysk na sprzedaży</b>		<b>425.312</b>	<b>264.507</b>
Pozostałe przychody operacyjne		5.738	3.165
Koszty sprzedaży	16.7	(205.215)	(164.579)
Koszty ogólnego zarządu	16.7	(111.799)	(99.565)
Pozostałe koszty operacyjne		(10.081)	(3.222)
<b>Zysk operacyjny</b>		<b>103.955</b>	<b>306</b>
Przychody finansowe	16.8	253.850	173.261
Koszty finansowe	16.9	(1.081.733)	(87.924)
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(723.928)</b>	<b>85.643</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	16.10	184.316	10.593
<b>Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(539.612)</b>	<b>96.236</b>
<b>Inne całkowite dochody (netto)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>(539.612)</b>	<b>96.236</b>
<b>Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)</b>	11		
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk		129.873	113.700
- podstawowy		(4,15)	0,85
- rozwodniony		-	-

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku**

(w tysiącach złotych)	Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (dane przekształcone) (nie badane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(539.612)</b>	<b>96.236</b>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		84.553	66.268
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		951.813	126.169
Odsetki i dywidendy		(251.797)	(148.088)
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(2.362)	4.006
Podatek dochodowy bieżącego okresu		(184.316)	(10.593)
(Zwiększenie) stanu należności	16.11	(420.089)	(490.693)
(Zwiększenie) stanu zapasów	16.11	(742.279)	(309.932)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	16.11	967.549	853.873
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu rezerw	16.11	(247)	405
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	16.11	(1.746)	1.329
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych		302.409	3.414
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>163.876</b>	<b>192.394</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Przepływy środków pieniężnych wynikające ze zmian w udziale w jednostce zależnej nie skutkujące utratą kontroli długoterminowych aktywów finansowych		(10.891)	-
Dywidendy otrzymane		141.095	145.384
Odsetki otrzymane		237	2.070
(Zakup)/Sprzedaż środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych		(390.500)	(1.313.222)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		(42.609)	(170.888)
Udzielone pożyczki		(2.000)	(42.717)
Inne wpływy z tytułu aktywów finansowych		6.400	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(298.268)</b>	<b>(1.379.373)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		498.596	1.346.722
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(147.485)	(34.396)
Zapłacone odsetki		(27.110)	(36.957)
Rozliczenie instrumentów finansowych		(107.016)	15.321
Pozostałe pozycje netto		(94)	(91)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>216.891</b>	<b>1.290.599</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(2.458)	(5.361)
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>80.041</b>	<b>98.259</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	16.11	<b>(443.798)</b>	<b>(134.303)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	16.11	<b>(363.757)</b>	<b>(36.044)</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	16.11	34.338	192.403

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**  
**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku**

(w tysiącach złotych)	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Kapitał zapasowy</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitały własne razem</u>
<b>1 stycznia 2009</b> <b>(dane przekształcone)</b> <b>(badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>3.447.551</b>	<b>4.532.202</b>
Całkowite dochody ogółem za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009	-	-	96.236	96.236
<b>30 czerwca 2009</b> <b>(dane przekształcone)</b> <b>(nie badane)</b>	<b>113.700</b>	<b>970.951</b>	<b>3.543.787</b>	<b>4.628.438</b>
<b>1 stycznia 2010</b> <b>(dane przekształcone)</b> <b>(badane)</b>	<b>129.873</b>	<b>1.311.348</b>	<b>4.038.878</b>	<b>5.480.099</b>
Całkowite dochody ogółem za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	-	-	(539.612)	(539.612)
<b>30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>129.873</b>	<b>1.311.348</b>	<b>3.499.266</b>	<b>4.940.487</b>

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2010 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 23 sierpnia 2010 roku śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 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, w których Spółka posiada udziały. 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 okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 sierpnia 2010 roku.

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

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 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 2010 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,  
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,  
Jan Stefanowicz – Członek Rady Nadzorczej,  
Ireneusz Fąfara – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 11 lutego 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę o odwołaniu Pana Mariusza Obszyńskiego, Pana Radosława Barszcza oraz Pana Jana Stefanowicza. Następnie do składu Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. VII kadencji powołane zostały następujące osoby: Pan Oskar Pawłowski, Pan Michał Rumiński, Pan Rafał Wardziński.

W dniu 29 marca 2010 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Ireneusza Fąfara - Członka Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. o jego rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 28 czerwca 2010 roku do Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. VII kadencji powołane zostały następujące osoby: Pani Ewa Sibrecht – Ośka – Członek Rady Nadzorczej, Pan Rafał Lorek – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 30 czerwca 2010 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,  
Oskar Pawłowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,  
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,  
Michał Rumiński – Członek Rady Nadzorczej,  
Rafał Wardziński – Członek Rady Nadzorczej,  
Ewa Sibrecht – Ośka – Członek Rady Nadzorczej,  
Rafał Lorek – Niezależny 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 2009 sporządzonym według MSSF.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z przeprowadzonego badania w dniu 26 kwietnia 2010 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.

#### **3.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych**

Spółka dokonała korekty danych porównywalnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, uwzględniając zgodnie z MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe podejście komponentowe do wybranych pozycji rzeczowych aktywów trwałych wprowadzone w Sprawozdaniu Finansowym Grupy LOTOS S.A. za rok 2009 sporządzonym według MSSF. W związku z powyższym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku uległ zmniejszeniu koszt własny sprzedaży o kwotę 17.618 tysięcy złotych oraz podatek dochodowy o kwotę 3.348 tysięcy złotych, a zysk netto z działalności kontynuowanej wzrósł o kwotę 14.270 tysięcy złotych. Dane wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku zostały odpowiednio skorygowane w pozycji zysk netto z działalności kontynuowanej o kwotę 14.270 tysięcy złotych, amortyzacja o 17.618 tysięcy złotych, podatek dochodowy bieżącego okresu o 3.348 tysięcy złotych.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, wycena instrumentów finansowych ujęta w pozycji (Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej w kwocie 18.735 tysięcy złotych została przeniesiona do pozycji Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych.

### **4. Zasady rachunkowości**

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku (patrz Nota 10 Dodatkowych informacji i objaśnień do Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego według MSSF), za wyjątkiem zastosowania z dniem 1 stycznia 2010 roku zmian do MSR 17 Leasing, w wyniku których Spółka aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Spółka traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Spółka dokonała korekty danych porównywalnych. W wyniku korekty danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 163.446 tysięcy złotych, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 31.055 tysięcy złotych, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosły o kwotę 132.391 tysięcy złotych, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

W kwietniu 2009 Rada wydała drugi zbiór zmian do publikowanych przez siebie standardów, przede wszystkim w celu usunięcia nieścisłości i niejasności sformułowań. Dla poszczególnych standardów obowiązują różne przepisy przejściowe. Zastosowanie następujących zmian spowodowało zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości, nie miało jednak żadnego wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

MSSF 8 Segmenty operacyjne: Wyjaśniono, iż aktywa i zobowiązania segmentu należy wykazywać tylko wówczas, gdy aktywa takie i zobowiązania są włączone do miar wykorzystywanych przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych. Ponieważ główny organ Grupy odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych dokonuje przeglądu aktywów segmentu, Grupa kontynuuje ujawnianie wymaganych informacji w Nocie 12.

MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych: Wyraźnie stwierdzono, że jako przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej zaklasyfikować można jedynie wydatki prowadzące do rozpoznania składnika aktywów.

Spółka dokonała weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już obowiązujących. Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów obowiązujących i przyjętych do stosowania przez Unię Europejską nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (polityki) rachunkowości.

W okresach rozpoczynających się po 1 stycznia 2010 roku będą obowiązywać nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Klasyfikacja emisji praw poboru” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do KIMSF 14 MSR 19 „Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania” (mają zastosowanie od 1 stycznia 2011 roku lub później),
- Zaktualizowany MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później),
- KIMSF 19 „Konwersja zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później).

Z dniem 1 stycznia 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”. Zastosowanie zaktualizowanego standardu MSSF 3 i zaktualizowanego standardu MSR 27 nie miało istotnego wpływu na okresy wcześniejsze.

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2010 roku) – część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (polityki) rachunkowości, sytuację finansową ani wyniki działalności Spółki.

## **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 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1458 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 6 miesięcy 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0042 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1082 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów 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).

#### **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 2010 roku w ciężar kosztów finansowych została odniesiona wycena kredytów w walutach obcych w kwocie 954.064 tysięcy złotych.

#### **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 istotne 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 2010 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

#### **10. Dywidendy**

W dniu 28 czerwca 2010 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę numer 6 w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2009. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2009 roku w wysokości 591.327 tysięcy złotych przeznacza się na:

- kapitał zapasowy Spółki – w kwocie 590.327 tysięcy złotych,
- zasilenie Funduszu Celowego na finansowanie przedsięwzięć społecznych – w kwocie 1.000 tysiąca złotych.

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała podzielony wynik w pozycji „Zyski zatrzymane”. Dodatkowo podział wyniku na Fundusz Celowy został ujęty jako koszt w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2010 roku i zaprezentowany w pozycji rezerwy krótkoterminowe.

#### **11. Zysk/(Strata) przypadający/(a) na jedną akcję**

	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (dane przekształcone)</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tysiącach złotych (A)	(539.612)	96.236
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B)	129.873	113.700
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych) (A/B)	(4,15)	0,85

Zysk/(Strata) przypadający/(a) na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczony/(a) poprzez podzielenie zysku/(straty) z działalności kontynuowanej przypisanego/(ej) akcjonariuszom Jednostki Dominującej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka nie prezentuje rozwodnionego/(ej) zysku/(straty) na akcję, ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk/(stratę) na akcję.

## **12. Segmenty działalności**

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku zostały zaprezentowane w nocie 13 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 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 12 lipca 2010 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki przedłużył do dnia 1 września 2021 roku koncesję udzieloną Grupie LOTOS S.A. na obrót energią elektryczną oraz na przesyłanie i dystrybucję energii elektrycznej.
2. W dniu 20 sierpnia 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła do Urzędu Celnego w Gdańsku weksel własny in blanco w kwocie 240.000 tysięcy złotych w celu złożenia zabezpieczenia akcyzowego ryczałtowego na kwotę 800.000 tysięcy złotych. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 19 sierpnia 2011 roku.

## **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 2010 roku nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze Spółki, poza opisanymi poniżej:

### **Zmiana stanu posiadania akcji Grupy LOTOS S.A. przez Skarb Państwa**

W dniu 22 stycznia 2010 roku, Skarb Państwa sprzedał w transakcjach pakietowych, zgodnie ze zleceniami złożonymi i przyjętymi w dniu 22 stycznia 2010 roku łącznie 14.000.000 akcji zwykłych na okaziciela Grupy LOTOS S.A. stanowiących 10,78% udziału w kapitale zakładowym Grupy LOTOS S.A. oraz reprezentujących 14.000.000 głosów, co stanowi 10,78% ogólnej liczby głosów w Grupie LOTOS S.A.

Przed zmianą, Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa posiadał łącznie 83.076.392 akcji zwykłych na okaziciela Grupy LOTOS S.A., stanowiących łącznie 63,97% udziału w kapitale zakładowym oraz reprezentujących 83.076.392 głosów, co stanowiło 63,97% ogólnej liczby głosów w Grupie LOTOS S.A.

Po zmianie, Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa posiada łącznie 69.076.392 akcji zwykłych na okaziciela Grupy LOTOS S.A., stanowiących łącznie 53,19% udziału w kapitale zakładowym oraz 69.076.392 głosów, reprezentujących 53,19% ogólnej liczby głosów w Grupie LOTOS S.A.

### **Wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji serii A Grupy LOTOS S.A., asymilacja akcji Grupy LOTOS S.A. przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.**

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą Nr 26/2010 z dnia 18 stycznia 2010 roku postanowił wprowadzić z dniem 19 stycznia 2010 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 57.987.030 akcji serii A spółki Grupa LOTOS S.A. o wartości nominalnej 1 złoty każda oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLLOTOS00033”.

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. na podstawie Uchwały Zarządu nr 33/10 postanowił dokonać w dniu 19 stycznia 2010 roku asymilacji 57.987.030 akcji zwykłych na okaziciela spółki Grupa LOTOS S.A., powstałych po zamianie dokonanej w dniu 19 stycznia 2010 roku 57.987.030 akcji zwykłych imiennych oznaczonych kodem PLLOTOS00033, z 55.635.609 akcjami zwykłymi na okaziciela spółki Grupy LOTOS S.A. oznaczonymi kodem PLLOTOS00025. Akcje objęte asymilacją otrzymują kod PLLOTOS00025.

Z dniem 19 stycznia 2010 roku kodem PLLOTOS00025 oznaczonych jest 113.622.639 akcji spółki Grupa LOTOS S.A., kodem PLLOTOS00033 oznaczonych jest 77.361 akcji spółki Grupa LOTOS S.A.



Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą Nr 316/2010 z dnia 1 kwietnia 2010 roku postanowił wprowadzić z dniem 12 kwietnia 2010 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 8.250 akcji serii A spółki Grupa LOTOS S.A. o wartości nominalnej 1 złoty każda oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLLOTOS00033”. Zgodnie z zapisami powyższej uchwały wprowadzenie akcji do obrotu z dniem 12 kwietnia 2010 roku nastąpi pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 12 kwietnia 2010 roku zamiany powyższych akcji imiennych spółki Grupa LOTOS S.A. na akcje zwykłe na okaziciela oraz ich asymilacji w dniu 12 kwietnia 2010 roku z akcjami Grupy LOTOS S.A. będącymi w obrocie giełdowym oznaczonymi kodem „PLLOTOS00025”.

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. na podstawie Uchwały Zarządu nr 185/10 postanowił dokonać w dniu 12 kwietnia 2010 roku asymilacji 8.250 akcji zwykłych na okaziciela spółki Grupa LOTOS S.A., powstałych po zamianie dokonanej w dniu 12 kwietnia 2010 roku 8.250 akcji zwykłych imiennych oznaczonych kodem PLLOTOS00033, z 113.622.639 akcjami zwykłymi na okaziciela spółki Grupa LOTOS S.A. oznaczonymi kodem PLLOTOS00025. Akcje objęte asymilacją otrzymują kod PLLOTOS00025.

Akcje spółki Grupy LOTOS S.A. z dniem 12 kwietnia 2010 roku są oznaczone następująco:

- kodem PLLOTOS00025 - 113.630.889 sztuk akcji,
- kodem PLLOTOS00033 - 69.111 sztuk akcji.

#### **Nabycie akcji spółki LOTOS Jasło S.A.**

W dniu 4 lutego 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła propozycję nabycia akcji spółki LOTOS Jasło S.A. Propozycja niniejsza została skierowana wyłącznie do następujących osób: pracowników lub byłych pracowników LOTOS Jasło S.A., którzy nabyli akcje nieodpłatnie w trybie Ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 roku o komercjalizacji i prywatyzacji, spadkobierców tych osób, członków najbliższej rodziny tych osób, którzy nabyli akcje w formie darowizny bezpośrednio od osób o których mowa powyżej. Propozycja była ważna do dnia 22 marca 2010 roku. Cena nabycia akcji wynosiła w okresie od dnia 8 lutego 2010 roku do dnia 8 marca 2010 roku 4,90 złotych za jedną akcję, w okresie od dnia 9 marca 2010 roku do dnia 22 marca 2010 roku 4,23 złotych za jedną akcję. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego proces wykupu akcji, który rozpoczął się w dniu 9 marca 2010 roku nie został zakończony.

Do dnia 30 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 756.858 akcji spółki LOTOS Jasło S.A. o łącznej wartości 3.767 tysięcy złotych stanowiących 12,62% kapitału podstawowego. W wyniku przeprowadzonych transakcji do dnia 30 czerwca 2010 roku procentowy udział Grupy LOTOS S.A. w kapitale zakładowym spółki LOTOS Jasło S.A. wzrósł z 85,01% do 97,63%.

#### **Nabycie akcji spółki LOTOS Czechowice S.A.**

W dniu 4 lutego 2010 roku Grupy LOTOS S.A. złożyła propozycję nabycia akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. Propozycja niniejsza została skierowana wyłącznie do następujących osób: pracowników lub byłych pracowników LOTOS Czechowice S.A., którzy nabyli akcje nieodpłatnie w trybie Ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 roku o komercjalizacji i prywatyzacji, spadkobierców tych osób, członków najbliższej rodziny tych osób, którzy nabyli akcje w formie darowizny bezpośrednio od osób o których mowa powyżej. Propozycja była ważna do dnia 22 marca 2010 roku. Cena nabycia akcji wynosiła w okresie od dnia 8 lutego 2010 roku do dnia 8 marca 2010 roku 7,98 złotych za jedną akcję, w okresie od dnia 9 marca 2010 roku do dnia 22 marca 2010 roku 6,89 złotych za jedną akcję. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego proces wykupu akcji, który rozpoczął się w dniu 9 marca 2010 roku nie został zakończony.

Do dnia 30 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 877.963 akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. o łącznej wartości 7.124 tysięcy złotych stanowiących 11,70% kapitału podstawowego. W wyniku przeprowadzonych transakcji do dnia 30 czerwca 2010 roku procentowy udział Grupy LOTOS S.A. w kapitale zakładowym spółki LOTOS Czechowice S.A. wzrósł z 85,04% do 96,74%.

Pozostałe zmiany dotyczące struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. zostały opisane w Nocie 15 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku.

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

**15. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.**

**15.1 Zobowiązania warunkowe**

*Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji*

30 czerwca 2010 roku (w tysiącach złotych)	Udzielone zobowiązanie warunkowe w walucie	Waluta zobowiązania warunkowego	Udzielone zobowiązanie warunkowe w PLN <sup>(1)</sup>	Data obowiązania zobowiązania warunkowego	Bank lub inna instytucja udzielająca zobowiązania warunkowego	Rodzaj udzielonego zobowiązania warunkowego/ informacja o dłużniku
Beneficjent						
<b>Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A.</b>						
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1.650 <sup>(2)</sup>	PLN	1.650	2010-11-30	Grupa LOTOS S.A.	Poręczenie na rzecz LOTOS Jasło S.A.
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	1.700	PLN	1.700	2010-07-15 <sup>(3)</sup>	Bank PKO BP S.A.	gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	3.300	PLN	3.300	2010-07-15 <sup>(3)</sup>	Bank PKO BP S.A.	gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	5.000	PLN	5.000	2010-07-15 <sup>(3)</sup>	Bank PKO BP S.A.	gwarancja bankowa
Eminent Energy Limited	62.790	USD	213.147	2010-07-30 <sup>(4)</sup>	Bank PKO BP S.A.	akredytywa dokumentowa
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	1.010	PLN	1.010	-	-	gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	161	EUR	667	-	-	gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	36	USD	122	-	-	gwarancje bankowe
<b>Razem</b>			<b>226.596</b>			

<sup>(1)</sup> zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 30 czerwca 2010 roku.

<sup>(2)</sup> poręczenie obejmuje kwotę pożyczki według umowy w wysokości do 15.000 tysięcy złotych, która na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 1.650 tysięcy złotych.

<sup>(3)</sup> zobowiązania warunkowe wygasły po terminie obowiązywania.

<sup>(4)</sup> z dniem 21 lipca 2010 roku przestała obowiązywać akredytywa z uwagi na wcześniejszą spłatę zobowiązań.

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

31 grudnia 2009 roku (w tysiącach złotych)	Udzielone zobowiązanie warunkowe w walucie	Waluta zobowiązania warunkowego	Udzielone zobowiązanie warunkowe w PLN <sup>(1)</sup>	Data obowiązująca zobowiązania warunkowego	Bank lub inna instytucja udzielająca zobowiązania warunkowego	Rodzaj udzielonego zobowiązania warunkowego/ informacja o dłużniku
Beneficjent						
<b>Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A.</b>						
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	3.300 <sup>(2)</sup>	PLN	3.300	2010-11-30	Grupa LOTOS S.A.	Poręczenie na rzecz LOTOS Jasło S.A.
Urząd Celny w Pruszkowie	1.500	PLN	1.500	26-02-2010 <sup>(3)</sup>	Bank PKO BP S.A. Deutsche Bank Polska S.A.	Gwarancja bankowa Gwarancja bankowa zapłaty
TOTAL DEUTSCHLAND GmbH	10.500 <sup>(4)</sup>	USD	29.928	29-01-2010 <sup>(4)</sup>	Polska S.A.	Gwarancja bankowa zapłaty
TOTAL DEUTSCHLAND GmbH	10.500	USD	29.928	31-01-2010 <sup>(5)</sup>	Bank Pekao S.A.	Gwarancja bankowa zapłaty
Gunvor International B.V.	852 <sup>(6)</sup>	USD	2.428	15-01-2010	Deutsche Bank Polska S.A.	Akredytywa dokumentowa – zabezpieczenie kontraktu
Gunvor International B.V.	8.800	USD	25.083	15-02-2010	Bank Pekao S.A.	Akredytywa stand-by – zabezpieczenie kontraktu
Urząd Celny w Pruszkowie	16.000	PLN	16.000	26-02-2010 <sup>(7)</sup>	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	1.700	PLN	1.700	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	3.300	PLN	3.300	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	5.000	PLN	5.000	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	550	PLN	550	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	123	EUR	505	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	36	USD	103	-	-	Gwarancje bankowe
<b>Razem</b>			<b>119.325</b>			

<sup>(1)</sup>zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 31 grudnia 2009 roku.

<sup>(2)</sup>poręczenie obejmuje kwotę pożyczki według umowy w wysokości do 15.000 tysięcy złotych, która na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi 3.300 tysięcy złotych.

<sup>(3)</sup>pierwotny termin ważności gwarancji obowiązywał do dnia 31 grudnia 2009 roku, następnie wydłużonym do dnia 30 września 2010 roku oraz z dniem 20 listopada 2009 roku przedłużony po raz kolejny termin ważności gwarancji bankowej, który miał obowiązywać do dnia 31 października 2010 roku. W związku z upływem terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego, oryginał gwarancji został zwrócony i zobowiązanie z dniem 26 lutego 2010 roku przestało obowiązywać.

<sup>(4)</sup>z dniem 1 sierpnia 2009 roku wprowadzono zmianę kwoty gwarancji z 18.000 tysięcy USD na 10.500 tysięcy USD. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

<sup>(5)</sup>gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

<sup>(6)</sup>akredytywa dokumentowa wystawiona na kwotę 7.150 tysięcy USD.

<sup>(7)</sup>termin ważności gwarancji miał obowiązywać do dnia 30 września 2010 roku. W związku z upływem terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego, oryginał gwarancji został zwrócony i zobowiązanie z dniem 26 lutego 2010 roku przestało obowiązywać.

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

**Zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli**

<b>30 czerwca 2010 roku</b> (w tysiącach złotych)	<b>Wysokość</b> <b>wystawionego</b> <b>weksla w</b> <b>walucie</b>	<b>Waluta</b> <b>wystawionego</b> <b>weksla</b>	<b>Wysokość</b> <b>wystawionego</b> <b>weksla w</b> <b>PLN</b>	<b>Data</b> <b>obowiązująca</b> <b>Weksla</b>	<b>Rodzaj</b>
<b>Podmiot, któremu został wystawiony weksel</b>					
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-08 <sup>(1)</sup>	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-06 <sup>(1)</sup>	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	400.000	PLN	400.000	2011-01-13	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
PKO BP S.A.	250.000	PLN	250.000	2010-08-25	Zabezpieczenie kredytu
<b>Razem</b>			<b>1.050.000</b>		

<sup>(1)</sup> zobowiązania warunkowe wygasły po terminie obowiązywania.

<b>31 grudnia 2009 roku</b> (w tysiącach złotych)	<b>Wysokość</b> <b>wystawionego</b> <b>weksla w</b> <b>walucie</b>	<b>Waluta</b> <b>wystawione</b> <b>go weksla</b>	<b>Wysokość</b> <b>wystawionego</b> <b>weksla w</b> <b>PLN</b>	<b>Data</b> <b>obowiązująca</b> <b>Weksla</b>	<b>Rodzaj</b>
<b>Podmiot, na rzecz którego wystawiono weksel</b>					
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-08	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-06	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	400.000	PLN	400.000	2011-01-13	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
PKO BP S.A.	250.000	PLN	250.000	2010-08-25	Zabezpieczenie kredytu
<b>Razem</b>			<b>1.050.000</b>		

**Warunkowe zobowiązania inwestycyjne**

Na dzień 30 czerwca 2010 roku zobowiązania Spółki wynikające z podpisanych, istotnych umów dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe (Program 10+) wynoszą 149,3 milionów złotych (31 grudnia 2009: 590 milionów złotych).



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

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 2009 roku (patrz Nota 38 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF) opisane poniżej:

1. Postanowieniem Prezesa UOKiK z dnia 21 marca 2005 roku zostało wszczęte z urzędu postępowanie antymonopolowe w związku z podejrzeniem zawarcia przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. w Płocku oraz Grupę LOTOS S.A. w Gdańsku porozumienia w sprawie jednoczesnego zakończenia produkcji i dystrybucji benzyny uniwersalnej U95. Zdaniem Zarządu Spółki, w związku z faktem kontynuacji produkcji i sprzedaży benzyny uniwersalnej U95 zarzuty UOKiK są bezpodstawne i w kwietniu 2005 roku Zarząd wystosował wniosek o wydanie decyzji o nie stwierdzeniu stosowania przez Grupę LOTOS S.A. praktyki ograniczającej konkurencję.

W lipcu 2005 roku Spółka złożyła do Sądu Antymonopolowego zażalenie na postanowienie UOKiK w przedmiocie ograniczenia dostępu do części zebranego w sprawie materiału dowodowego. Niezależnie od złożonego zażalenia Spółka wystąpiła we wrześniu 2005 roku z kolejnym wnioskiem o wydanie decyzji o stwierdzenie niestosowania przez Grupę LOTOS S.A. praktyk monopolistycznych. W październiku 2005 roku wpłynęło kolejne postanowienie UOKiK w przedmiocie ograniczenia dostępu do części zebranego materiału dowodowego, na które Spółka złożyła do Sądu Antymonopolowego zażalenie. Sąd Okręgowy – Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oddalił zażalenie. Na postanowienia w przedmiocie oddalenia zażaleń, Grupa LOTOS S.A. wniosła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie stosowne zażalenia, które zostały oddalone.

Postanowieniem z dnia 18 kwietnia 2007 roku ograniczono Grupie LOTOS S.A. na wniosek PKN ORLEN S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego w postępowaniu antymonopolowym w postaci materiałów zgromadzonych w trakcie kontroli PKN ORLEN S.A. w Płocku w zakresie części załączników do protokołu kontroli biur w Płocku oraz ograniczono wgląd do protokołu kontroli biur w Warszawie i załączników. Tym samym Postanowieniem odmówiono uwzględnienia wniosku PKN ORLEN S.A. o ograniczenie prawa wglądu do materiału dowodowego w zakresie protokołu kontroli biur wnioskodawcy w Płocku. W dniu 26 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła zażalenie na Postanowienie ograniczające Grupie LOTOS S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego. W dniu 9 maja 2007 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała Wezwanie UOKiK do udzielenia informacji dotyczących zmiany cen U95 i Pb95. Tego samego dnia Spółka przesłała do UOKiK wymagane informacje. Dnia 2 sierpnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. wysłała pismo do UOKiK informujące o zakończeniu produkcji benzyny U95. W dniu 31 grudnia 2007 roku Prezes UOKiK nałożył na Grupę LOTOS S.A. karę w wysokości 1.000 tysięcy złotych. W związku z tym w dniu 17 stycznia 2008 roku do Sądu Okręgowego w Warszawie zostało złożone odwołanie od tej decyzji.

W dniu 23 września 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów przesłał odpowiedź Prezesa UOKiK na odwołanie Grupy LOTOS S.A. od decyzji Prezesa UOKiK. Prezes UOKiK w odpowiedzi na odwołanie Grupy LOTOS S.A. stwierdził, iż zarzuty Grupy LOTOS S.A., zarówno dotyczące przepisów materialnych, jak i formalnych, są bezzasadne i wniósł o oddalenie odwołania powoda w całości oraz o zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego.

W dniu 27 kwietnia 2010 roku Sąd odroczył wydanie wyroku do dnia 6 maja 2010 roku. W dniu 6 maja 2010 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający odwołanie od decyzji UOKiK'u w sprawie postępowania antymonopolowego wszczętego z urzędu wynikającego z postanowienia Prezesa UOKiK z dnia 21 marca 2005 roku dotyczącego dystrybucji benzyny uniwersalnej U95 (patrz Nota 38 Dodatkowych informacji i objaśnień do Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF), jednocześnie Sąd utrzymał w mocy kary nałożone przez UOKiK w wysokości 1.000 tysięcy złotych na Grupę LOTOS S.A. oraz 4.000 tysięcy złotych na PKN ORLEN S.A. W dniu 15 czerwca 2010 roku wpłynął wyrok o oddaleniu odwołania od decyzji Prezesa UOKiK. W dniu 28 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła apelację od wyroku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Na ryzyko związane z przegraną ewentualnego sporu w sprawozdaniu finansowym zostały utworzone rezerwy na potencjalne zobowiązania w wysokości 1.000 tysięcy złotych.

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

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

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

Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku (sąd I instancji), sygnatura IX GC 134/04. Spółka broniła się również zarzutami merytorycznymi (kwestionuje fakt wystąpienia jakiegokolwiek szkody po stronie PETROECCO JV Sp. z o.o., jej wysokość i istnienie związku przyczynowego pomiędzy praktyką monopolistyczną a szkodą). Po rozprawie w czerwcu 2005 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku zlecił biegłemu z zakresu księgowości i ekonomii sporządzenie opinii w przedmiocie ustalenia strat, jakie poniósł powód z tytułu działań Grupy LOTOS S.A. W przekazanej opinii biegły wskazał, że na podstawie materiałów przedstawionych przez PETROECCO JV Sp. z o.o. nie jest możliwe obliczenie wysokości strat, czy też samego ich istnienia. Biegły wskazał również, iż opinia powinna być zlecona innemu ekspertowi, niż biegłemu z zakresu księgowości. Brak dowodów do wystawienia takiej opinii uniemożliwił powodowi doprowadzenie do wyboru kolejnego biegłego. Rozprawa odbyła się 27 marca 2007 roku. Publikacja wyroku została wyznaczona na dzień 10 kwietnia 2007 roku, następnie odroczone została do dnia 20 kwietnia 2007 roku. Wyrokiem z dnia 20 kwietnia 2007 roku powództwo zostało oddalone. W dniu 17 maja 2007 roku Spółka wniosła zażalenie na postanowienie o kosztach postępowania. W dniu 4 czerwca 2007 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła apelację od wyroku z dnia 20 kwietnia 2007 roku. W dniu 12 sierpnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła odpowiedź na apelację. W dniu 20 grudnia 2007 roku Sąd oddalił apelację PETROECCO JV Sp. z o.o. od wyroku Sądu Okręgowego. W dniu 19 marca 2008 roku został złożony u Komornika wniosek egzekucyjny przeciwko PETROECCO JV Sp. z o.o. W dniu 17 kwietnia 2008 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną od wyroku z dnia 20 grudnia 2007 roku. Skarga została doręczona Grupie LOTOS S.A. w dniu 17 czerwca 2008 roku. W dniu 30 czerwca 2008 roku została wysłana odpowiedź na skargę. Sprawa została skierowana na przedsąd na 14 listopada 2008 roku. W dniu 14 stycznia 2009 roku Sąd Najwyższy postanowił uchylić zaskarżony wyrok i przekazać sprawę do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku do ponownego rozpoznania. W dniu 10 marca 2009 roku akta zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego. W dniu 3 kwietnia 2009 roku Komornik przesłał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego. W dniu 14 maja 2009 roku Sąd Apelacyjny przekazał sprawę do Sądu Okręgowego do ponownego rozpoznania. Na rozprawie w dniu 3 listopada 2009 roku Sąd zobowiązał PETROECCO JV Sp. z o.o. do wyznaczenia biegłego. Na dzień 1 października 2010 roku został wyznaczony następny termin rozprawy. 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.

3. W dniu 3 listopada 2005 roku wpłynął do Grupy LOTOS S.A. pozew wniesiony przez Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartą pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącą 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 zawartą pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącą 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 rozprawie w dniu 30 września 2009 roku Sąd Apelacyjny oddalił powództwo i zasądził na rzecz Grupy LOTOS S.A. zwrot kosztów postępowania sądowego przez Skarb Państwa. Dnia 11 stycznia 2010 roku do Sądu Apelacyjnego wpłynęła skarga kasacyjna Skarbu Państwa. Skarb Państwa złożył skargę kasacyjną, która wpłynęła do Spółki w dniu 6 czerwca 2010 roku. W dniu 8 lipca 2010 roku na rozprawie Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę 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 zobowiązania.

**16. Pozostałe informacje objaśniające do wybranych pozycji sprawozdań z pozycji finansowej oraz sprawozdań z całkowitych dochodów**

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

w tysiącach złotych

	<b>30 czerwca 2010</b>	<b>31 grudnia 2009</b> <b>(dane przekształcone)</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
Grunty	178.115	178.166
Budynki i budowle	1.434.428	941.634
Urządzenia techniczne i maszyny	1.482.503	480.634
Środki transportu i pozostałe	114.591	64.253
	=====	=====
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>3.209.637</b>	<b>1.664.687</b>
	=====	=====
Środki trwałe w budowie	4.080.451	5.105.343
Zaliczki na środki trwałe w budowie	46.544	150.699
	=====	=====
<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>4.126.995</b>	<b>5.256.042</b>
	=====	=====
Wartości niematerialne	44.046	43.928
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>7.380.678</b>	<b>6.964.657</b>

Wartość aktywowanych kosztów finansowania na dzień 30 czerwca 2010 roku wyniosła 249.880 tysięcy złotych (31 grudnia 2009 roku: 186.656 tysięcy złotych).

**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 rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b> <b>1 stycznia 2010</b> <b>(dane przekształcone)</b> <b>(badane)</b>	<b>2.640.370</b>	<b>5.163.089</b>	<b>150.699</b>	<b>7.954.158</b>	<b>91.071</b>	<b>8.045.229</b>
Zwiększenia, w tym:	1.626.691	(1.024.857)	39.858	641.692	3.105	644.797
- z rozliczenia inwestycji	1.623.489	(1.626.594)	-	(3.105)	3.105	-
Zmniejszenia	(8.162)	(35)	(144.013)	(152.210)	-	(152.210)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Wartość księgowa brutto</b> <b>30 czerwca 2010</b> <b>(nie badane)</b>	<b>4.258.899</b>	<b>4.138.197</b>	<b>46.544</b>	<b>8.443.640</b>	<b>94.176</b>	<b>8.537.816</b>

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

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 2009 (dane przekształcone) (badane)</b>	<b>2.418.975</b>	<b>2.016.182</b>	<b>1.194.489</b>	<b>5.629.646</b>	<b>87.032</b>	<b>5.716.678</b>
Zwiększenia, w tym:	61.195	2.410.523	170.888	2.642.606	980	2.643.586
- z rozliczenia inwestycji	27.646	(28.626)	-	(980)	980	-
Zmniejszenia	(1.968)	(102.928)	(1.062.836)	(1.167.732)	(712)	(1.168.444)
<b>Wartość księgowa brutto 30 czerwca 2009 (dane przekształcone) (nie badane)</b>	<b>2.478.202</b>	<b>4.323.777</b>	<b>302.541</b>	<b>7.104.520</b>	<b>87.300</b>	<b>7.191.820</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2010 (badane)</b>	<b>975.683</b>	-	-	<b>975.683</b>	<b>47.143</b>	<b>1.022.826</b>
Zwiększenia	81.674	-	-	81.674	2.987	84.661
Zmniejszenia	(8.095)	-	-	(8.095)	-	(8.095)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>1.049.262</b>	-	-	<b>1.049.262</b>	<b>50.130</b>	<b>1.099.392</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2009 (badane)</b>	<b>845.868</b>	-	-	<b>845.868</b>	<b>40.650</b>	<b>886.518</b>
Zwiększenia	62.972	-	-	62.972	3.437	66.409
Zmniejszenia	(1.917)	-	-	(1.917)	(400)	(2.317)
<b>Skumulowane umorzenie 30 czerwca 2009 (dane przekształcone) (nie badane)</b>	<b>906.923</b>	-	-	<b>906.923</b>	<b>43.687</b>	<b>950.610</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości 1 stycznia 2010 (badane)</b>	-	<b>57.746</b>	-	<b>57.746</b>	-	<b>57.746</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	-	<b>57.746</b>	-	<b>57.746</b>	-	<b>57.746</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości 1 stycznia 2009 (badane)</b>	-	<b>24.158</b>	-	<b>24.158</b>	-	<b>24.158</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>	-	<b>24.158</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 2010 roku**

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 netto 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>3.209.637</b>	<b>4.080.451</b>	<b>46.544</b>	<b>7.336.632</b>	<b>44.046</b>	<b>7.380.678</b>
<b>Wartość księgowa netto 1 stycznia 2010 (dane przekształcone) (badane)</b>	<b>1.664.687</b>	<b>5.105.343</b>	<b>150.699</b>	<b>6.920.729</b>	<b>43.928</b>	<b>6.964.657</b>
<b>Wartość księgowa netto 30 czerwca 2009 (dane przekształcone) (nie badane)</b>	<b>1.571.279</b>	<b>4.299.619</b>	<b>302.541</b>	<b>6.173.439</b>	<b>43.613</b>	<b>6.217.052</b>

**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 2010 roku 98,99% zaawansowania. W I półroczu 2010 roku fazę rozruchu („Ready for start up”) osiągnęły następujące obiekty infrastruktury pomocniczej:

- instalacja produkcji azotu,
- instalacja odzysku wodoru (HRU),
- systemy rurociągów połączeń międzyobiektowych (faza III).

Do użytkowania w I półroczu 2010 roku zostały przekazane następujące instalacje:

- kompleks aminowo-siarkowy (KAS)
- wytwórnia wodoru (HGU)
- instalacja hydroodsiarczania olejów napędowych (HDS)
- rurociąg produktowy rafineria-port
- instalacja odzysku wodoru (HRU).

W latach 2010 - 2011 zostaną wybudowane następujące instalacje w rafinerii Grupy LOTOS S.A. w Gdańsku:

- instalacja hydrokrawingu (MHC),
- instalacja przerobu ciężkiej pozostałości (ROSE),
- rozbudowa infrastruktury (zbiorniki, media, połączenia międzyobiektowe).

Grupa LOTOS S.A. obecnie prowadzi prace przygotowawcze umożliwiające w latach 2012 - 2015 uruchomienie realizacji drugiego etapu Programu 10+ związanego z zagospodarowaniem ciężkiej pozostałości. Skapitalizowane do dnia 30 czerwca 2010 roku nakłady na projekt zgazowania ciężkiej pozostałości i produkcji energii (IGCC) uwzględniające zmniejszenie wydajności ciągów oraz odmienną metodę obróbki gazów wyniosły 20.468 tysiące złotych (31 grudnia 2009 roku: 20.468 tysiące złotych). Spółka jest w trakcie analizowania możliwości wykorzystania technicznego poniesionych nakładów.



## 16.2 Długoterminowe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2010</b>	<b>31 grudnia 2009</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
Udziały i akcje w jednostkach zależnych, w tym:	1.027.861	1.016.969
- dopłaty do kapitału	247.081	247.081
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych	6.317	6.317
Dodatnia wycena pochodnych instrumentów finansowych:		
- swap towarowy (surowce i produkty naftowe)	30.060	54.862
- swap procentowy (IRS)	1.506	-
- futures (emisja CO <sub>2</sub> )	28.471	54.767
	83	95
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>1.064.238</b>	<b>1.078.148</b>
	=====	=====

## 16.3 Zapasy

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2010</b>	<b>31 grudnia 2009</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
Wyroby gotowe	938.537	664.886
Półprodukty i produkty w toku	416.627	309.164
Towary	218.713	176.082
Materiały	2.062.638	1.744.104
	=====	=====
<b>Zapasy netto</b>	<b>3.636.515</b>	<b>2.894.236</b>
	=====	=====

## 16.4 Krótkoterminowe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2010</b>	<b>31 grudnia 2009</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
Dodatnia wycena pochodnych instrumentów finansowych:		
- swap towarowy (surowce i produkty naftowe)	28.325	47.017
- futures (emisja CO <sub>2</sub> )	2.412	-
- forwardy i spoty walutowe	82	442
- terminowe transakcje stopy procentowej (FRA)	25.459	46.575
	372	-
Udzielone pożyczki dla jednostek powiązanych	47.244	38.033
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>75.569</b>	<b>85.050</b>
	=====	=====

## 16.5 Oprocentowane kredyty

w tysiącach złotych	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
	(nie badane)	(badane)
Kredyty bankowe	6.410.493	5.134.585
<b>Razem</b>	<b>6.410.493</b>	<b>5.134.585</b>
w tym:		
część długoterminowa	5.964.438	4.662.659
część krótkoterminowa	446.055	471.926

### Kredyty bankowe w podziale na waluty według terminu płatności na dzień 30 czerwca 2010 roku

w tysiącach złotych	Kredyty zaciągnięte w EUR	Kredyty zaciągnięte w USD	Kredyty zaciągnięte w PLN	Razem <sup>(1)</sup>
	II półrocze 2010	1.170	98.811	350.930
2011	-	1.467.339	-	1.467.339
2012	-	254.225	-	254.225
2013	-	258.450	-	258.450
2014	-	356.094	-	356.094
2015	-	370.177	-	370.177
po 2015	-	3.253.297	-	3.253.297
<b>Razem</b>	<b>1.170</b>	<b>6.058.393</b>	<b>350.930</b>	<b>6.410.493</b>

<sup>(1)</sup> wykazane z uwzględnieniem wyceny metodą zamortyzowanego kosztu.



**Podział kredytów według instytucji udzielających finansowania**

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2010</b>	<b>31 grudnia 2009</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(badane)</b>
<b>Część długoterminowa</b>		
Konsorcjum banków (1)*	1.357.535	1.139.513
Konsorcjum banków (2)**	3.544.833	2.750.485
Konsorcjum banków (3)***	1.062.070	772.661
	-----	-----
<b>Razem część długoterminowa</b>	<b>5.964.438</b>	<b>4.662.659</b>
<b>Część krótkoterminowa</b>		
Pekao S.A.	29.556	2.263
PKO BP S.A.	3	-
Konsorcjum banków (1)*	2.123	1.670
Konsorcjum banków (2)**	9.046	6.477
Konsorcjum banków (3)***	4.058	1.760
Konsorcjum banków (4)****	401.269	459.756
	-----	-----
<b>Razem część krótkoterminowa</b>	<b>446.055</b>	<b>471.926</b>
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>6.410.493</b>	<b>5.134.585</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, Credit Agricole CIB (dawniej Calyon), DnB Nor Bank ASA, DnB Nor Polska S.A., Banca Nazionale del Lavoro SpA (BNL), 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., Banca Nazionale del Lavoro SpA (BNL).

\*\*\*\*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**

Na dzień 30 czerwca 2010 roku kredyt inwestycyjny (Konsorcjum banków (2),(3)), opisany w Nocie 24 Dodatkowych informacji i objaśnień do Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF wykorzystany był w kwocie nominalnej 1.382.909 tysięcy USD (tj. 4.694.424 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 czerwca 2010 roku). 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 2010 roku**

Informacje na temat kredytów na dzień 30 czerwca 2010 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) <sup>(1)</sup>		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa) <sup>(1)</sup>		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób płacenia odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	PLN (tysiące)	Waluta (tysiące)	Krótko-terminowej	Długo-terminowej		
Pekao S.A.	Warszawa	100.000	-	29.556	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym <sup>(2)</sup>	-	1M WIBOR + marża bankowa	poddanie się egzekucji
PKO BP S.A.	Warszawa	133.000	-	3	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym <sup>(2)</sup>	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Konsorcjum banków (1)	-	-	400.000 USD	2.123	555 USD	1.357.535	399.875 USD	15.10.2010	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	9.046	3.262 USD	3.544.833	1.064.735 USD	15.10.2010	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 10.000 tysięcy PLN /rok, poddanie się egzekucji
Konsorcjum banków (3)	-	-	425.000 USD	4.058	2.278 USD	1.062.070	309.782 USD	15.10.2010	15.01.2021	oprocentowanie stałe	
Konsorcjum banków (4)	-	200.000 USD lub równowartość	321.371	-	-	-	Kredyt w rachunku bieżącym	-	3M WIBOR + marża bankowa		
			78.728	23.188 USD	-	-			3M LIBOR USD + marża bankowa		
			1.170	283 EUR	-	-			3M EURIBOR + marża bankowa		
<b>Razem</b>			<b>350.930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
			<b>93.955</b>	<b>29.283 USD</b>	<b>5.964.438</b>	<b>1.774.392 USD</b>					
			<b>1.170</b>	<b>283 EUR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
			<b>446.055</b>	<b>-</b>	<b>5.964.438</b>	<b>-</b>					

<sup>(1)</sup> wykazane z uwzględnieniem wyceny metodą zamortyzowanego kosztu,

<sup>(2)</sup> nie traktowane jako ekwiwalent środków pieniężnych.

### 16.6 Pozostałe zobowiązania finansowe

w tysiącach złotych	<b>30 czerwca 2010</b> <b>(nie badane)</b>	<b>31 grudnia 2009</b> <b>(badane)</b>
Ujemna wycena pochodnych instrumentów finansowych:	385.091	233.193
- swap towarowy (surowce i produkty naftowe)	19.883	-
- futures (emisja CO <sub>2</sub> )	1.377	675
- forwardy i spoty walutowe	134.602	12.798
- swap procentowy (IRS)	229.229	219.720
Zobowiązania z tytułu leasingu	220	314
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>385.311</b>	<b>233.507</b>
	=====	=====
Zobowiązania długoterminowe	110.054	220.230
Zobowiązania krótkoterminowe	275.257	13.277

### 16.7 Koszty według rodzaju

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy</b> <b>zakończone</b> <b>30 czerwca 2010</b> <b>(nie badane)</b>	<b>6 miesięcy</b> <b>zakończone</b> <b>30 czerwca 2009</b> <b>(nie badane)</b>
Amortyzacja	84.553	66.268
Zużycie materiałów i energii	7.655.801	4.381.510
Usługi obce	349.534	346.970
Podatki i opłaty	34.961	29.290
Wynagrodzenia	63.600	49.246
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.120	16.275
Pozostałe koszty rodzajowe	15.372	14.156
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159.648	761.259
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>8.382.589</b>	<b>5.664.974</b>
	=====	=====
Korekty:		
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(440.718)	(198.267)
	=====	=====
<b>Razem koszty operacyjne:</b>	<b>7.941.871</b>	<b>5.466.707</b>
	=====	=====
Koszt własny sprzedaży	7.624.857	5.202.563
Koszty sprzedaży	205.215	164.579
Koszty ogólnego zarządu	111.799	99.565

### 16.8 Przychody finansowe

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
Otrzymane dywidendy:	251.936	145.784
- od jednostek powiązanych	251.256	145.784
- od jednostek pozostałych	680	-
Odsetki	1.914	2.596
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	-	24.881
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>253.850</b>	<b>173.261</b>
	=====	=====

### 16.9 Koszty finansowe

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
Odsetki	61.183	64.293
Straty z tytułu różnic kursowych:	780.647	45.628
- od kredytów i pożyczek w walutach obcych	954.064	115.846
- zrealizowane różnice kursowe od transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	(170.802)	(80.267)
- pozostałe różnice kursowe	(2.615)	10.049
Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	189.993	28.295
- pochodne instrumenty finansowe	195.393	28.295
- pozostałe	(5.400)	-
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	107.016	-
Prowizje bankowe	5.187	1.138
Pozostałe	776	840
Kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji	(63.069)	(52.270)
	=====	=====
<b>Razem</b>	<b>1.081.733</b>	<b>87.924</b>
	=====	=====

### 16.10 Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku przedstawiają się następująco:

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Podatek odroczoney	184.316	10.593
	=====	=====
<b>Razem podatek</b>	<b>184.316</b>	<b>10.593</b>
	=====	=====
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	184.316	10.593
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu zmian w kapitałach własnych	-	-

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Zmiana stanu aktywa i rezerwy na podatek odroczoney odniesiona w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2010 roku wynika głównie z faktu zastosowania dla celów podatkowych przez Grupę LOTOS S.A. z dniem 1 stycznia 2010 roku metody podatkowej ustalania różnic kursowych dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. W latach 2007 - 2009 Spółka stosowała metodę rachunkową ustalania różnic kursowych dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

### 16.11 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 2010 (nie badane)</b>	<b>31 grudnia 2009 (badane)</b>
Środki pieniężne w banku	37.457	18.196
Środki pieniężne w kasie	32	24
Kredyty w rachunku bieżącym	(401.246)	(462.018)
	=====	=====
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem</b>	<b>(363.757)</b>	<b>(443.798)</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.

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30 czerwca 2010 roku wyniosły 34.338 tysięcy złotych (31 grudnia 2009: 17.070 tysięcy złotych) i dotyczą:

- lokaty w kwocie 17.374 tysięcy złotych zabezpieczającej spłatę odsetek od kredytu na finansowanie zapasów,
- depozytu zabezpieczającego w kwocie 2.259 tysięcy złotych, który został przesłany na rachunek Grupy LOTOS S.A. w firmie brokerskiej Marex Financial w celu umożliwienia transakcji na platformie internetowej ICE Futures,
- środków w kwocie 14.705 tysięcy złotych na rachunku wydzielonym do obsługi płatności związanych ze spłatą kapitału i odsetek od kredytów zaciągniętych w związku z realizacją 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**

**Należności**

	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(459.806)	(323.399)
Zmiana stanu należności z tytułu dodatniej wyceny instrumentów finansowych	-	9.560
Kompensata należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych z zobowiązaniami z tytułu VAT	(71.120)	(177.254)
Zmiana stanu należności z tytułu dywidend	110.841	400
Pozostałe	(4)	-
	-----	-----
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(420.089)	(490.693)

**Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne**

	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	2.339.905	2.277.397
Zmiana stanu kredytów długoterminowych i krótkoterminowych	(1.275.908)	(1.424.498)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(16.137)	(39.378)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu ujemnej wyceny pochodnych instrumentów finansowych	(151.898)	(8.834)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	94	91
Kompensata należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych z zobowiązaniami z tytułu VAT	71.120	177.254
Pozostałe	373	(128.159)
	-----	-----
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	967.549	853.873

**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

<b>Rezerwy</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu rezerw	(62.176)	405
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	61.929	-
	-----	-----
Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(247)	405
<b>Zapasy</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu zapasów	(742.279)	(438.089)
Pozostałe	-	128.157
	-----	-----
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(742.279)	(309.932)
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(124.133)	(12.613)
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	122.387	13.942
	-----	-----
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(1.746)	1.329
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)</b>
w tysiącach złotych		
Zmiana stanu środków pieniężnych	19.269	173.865
Zmiana stanu oprocentowanych kredytów w rachunku bieżącym	60.772	(75.606)
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	80.041	98.259

**16.12 Informacje o istotnych transakcjach Grupy LOTOS S.A. z podmiotami powiązanymi w ramach Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.**

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na typowych warunkach rynkowych.

w tysiącach złotych	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)		stan na 30 czerwca 2010 (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	6.684.280	592.051	1.465.399	152.411
Jednostki nie objęte konsolidacją	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>6.684.280</b>	<b>592.051</b>	<b>1.465.399</b>	<b>152.411</b>

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku Spółka otrzymała zwrot wpłaty na akcje związane z podwyższeniem kapitału zakładowego jednostki powiązanej w wysokości 6.400 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące aktywa finansowe od jednostek powiązanych w wysokości 6.400 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku Spółka zawiązała odpisy aktualizujące aktywa finansowe (pożyczki) od jednostek powiązanych w wysokości 1.000 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku Spółka zawiązała odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych w wysokości 4.477 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku Spółka udzieliła pożyczki jednostce powiązanej w wysokości 2.000 tysięcy złotych. W dniu 29 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w kwocie 2.000 tysiące złotych. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić w terminie do 31 grudnia 2010 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Gaz S.A. pod warunkiem zawieszającym braku realizacji zobowiązań wobec Grupy LOTOS S.A. dokona przelewu wierzytelności przyszłej z tytułu zapłaty ceny wynikającej ze sprzedaży majątku spółki LOTOS Gaz S.A.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku wartość udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym wyniosła 46.130 tysięcy złotych.



**GRUPA LOTOS S.A.**  
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku**

w tysiącach złotych	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)		stan na 31 grudnia 2009 (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	5.128.760	430.096	986.825	86.422
Jednostki zależne nie objęte konsolidacją	11	1.214	-	-
<b>Razem</b>	<b>5.128.771</b>	<b>431.310</b>	<b>986.825</b>	<b>86.422</b>

Obszary transakcji z podmiotami powiązanymi	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009 (nie badane)
w tysiącach złotych		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5	4
Zakupy rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	33.487	77.292
Przychody finansowe	252.882	146.412
Koszty finansowe	(5.400)	-
Pozostałe przychody operacyjne	531	14
Pozostałe koszty operacyjne	4.476	56

**Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki przedstawiało się następująco:

w tysiącach złotych	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2010</b>	<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2009</b>
	<b>(nie badane)</b>	<b>(nie badane)</b>
Zarząd	653	242
Rada Nadzorcza	116	113
Zarząd – jednostki zależne <sup>(1)</sup>	161	140
	=====	=====
<b>Razem<sup>(2)</sup></b>	<b>930</b>	<b>495</b>
	=====	=====

<sup>(1)</sup>wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu Grupy LOTOS S.A. z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych i Radzie Dyrektorów spółek zależnych.

<sup>(2)</sup>wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., które miały miejsce w ciągu okresu sprawozdawczego.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**Inne transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2010 roku, Spółka nie zawierała żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej<sup>(1)</sup> oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania. Spółka nie udzielała wymienionym powyżej osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych umów, z których wynikałyby znaczące korzyści dla Grupy LOTOS S.A. lub jej jednostek zależnych lub stowarzyszonych.

<sup>(1)</sup> z uwzględnieniem zmian w składzie Rady Nadzorczej (patrz Nota 2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego).

**Pozostałe transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2010 roku na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanymi.

## **17. Pozostałe informacje**

### **Umowa znacząca pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a spółką LOTOS Asfalt Sp. z o.o.**

W dniu 26 lutego 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką LOTOS Asfalt Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku umowę dotyczącą sprzedaży przez Grupę LOTOS S.A. paliw przeznaczonych na cele żeglugowe na rzecz spółki LOTOS Asfalt Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas nieokreślony od dnia 1 marca 2010 roku. Jej szacunkowa wartość w okresie 5 lat wynosi około 570 milionów złotych. Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynosi około 5,5 milionów złotych.

### **Umowa znacząca pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a PGNiG S.A.**

W dniu 16 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. z siedzibą w Warszawie umowę na realizację dostaw gazu ziemnego na rzecz Grupy LOTOS S.A. od dnia 16 grudnia 2011 roku. Zgodnie z umową Grupa LOTOS S.A. na uzasadniony wniosek może opóźnić termin rozpoczęcia dostaw gazu ziemnego o 6 miesięcy, tj. do dnia 15 czerwca 2012 roku. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Szacunkowa wartość umowy w okresie 5 lat jej obowiązywania wynosi 2.208 milionów złotych. Szacowana maksymalna wysokość kar umownych może przekroczyć 10% wartości umowy, a ich wysokość zależy od ilości zamówionego i nieodebranego przez Grupę LOTOS S.A. gazu. Umowa nie zawiera zapisów, które przewidywałyby możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów. Celem zawarcia umowy jest zapewnienie zwiększonych dostaw gazu sieciowego do rafinerii Grupy LOTOS S.A., który zastąpi obecnie używane paliwa LPG, benzynę lekką oraz w pewnym stopniu olej opałowy. LPG obecnie zasila sieć gazu opałowego oraz razem z benzyną lekką jest wykorzystywany do produkcji wodoru. Roczne szacunkowe dostawy gazu ziemnego w 2012 roku wyniosą 403 mln m<sup>3</sup>, a docelowo 447 mln m<sup>3</sup> rocznie. Oprócz oszczędności z zastąpienia ww. paliw gazem sieciowym efektem wprowadzonych zmian będzie zwiększenie produkcji paliw płynnych oraz ograniczenie emisji (CO)<sub>2</sub> przez rafinerię Grupy LOTOS S.A.

### **Zawarcie umowy na dostawy ropy naftowej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Mercuria Energy Trading SA**

W dniu 7 maja 2010 roku łączna wartość umów zawartych pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Mercuria Energy Trading SA z siedzibą w Genewie od dnia zawarcia ostatniej umowy znaczącej pomiędzy ww. podmiotami (raport bieżący nr 43/2009 z dnia 4 grudnia 2009 roku) wyniosła 239,9 milionów USD (tj. 787,2 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 7 maja 2010 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej tj. przekroczyła wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A.

Największą pod względem wartości spośród umów jest umowa z dnia 7 maja 2010 roku na dostawę 150.000 ton ropy naftowej typu REBCO. Zgodnie z zawartą umową dostawy ropy realizowane będą rurociągiem „Przyjaźń”. Szacunkowa wartość tej umowy w dniu zawarcia wynosi 85,6 milionów USD (tj. 280,9 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 7 maja 2010 roku).

Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

**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