



GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2011 ROKU**

| | |
|--|----|
| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE | 4 |
| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | 4 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 5 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ | 6 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 7 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH..... | 8 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 9 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ..... | 10 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 11 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH | 12 |

| | |
|---|----|
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2011 ROKU | 13 |
| 1. Informacje ogólne | 13 |
| 2. Skład Grupy Kapitałowej..... | 13 |
| 3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej | 17 |
| 4. Zasady prezentacji..... | 17 |
| 4.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych | 18 |
| 5. Zasady rachunkowości | 19 |
| 5.1 Nowe standardy i interpretacje | 20 |
| 6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR | 20 |
| 7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym | 20 |
| 8. 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..... | 21 |
| 9. 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 | 21 |
| 10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych | 21 |
| 11. Dywidendy | 22 |
| 12. Zysk przypadający na jedną akcję | 23 |
| 13. Segmenty działalności | 24 |
| 14. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny..... | 26 |
| 15. 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 | 26 |
| 16. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego..... | 33 |
| 16.1 Zobowiązania warunkowe | 33 |
| 16.2 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych | 38 |
| 17. Pozostałe informacje | 42 |

| | |
|---|----|
| DODATKOWE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKÓW UZNAWANIA ZA RÓWNOWAŻNE INFORMACJI WYMAGANYCH PRZEPISAMI PRAWA PAŃSTWA NIEBĘDĄCEGO PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM..... | 52 |
| I. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 52 |
| II. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A..... | 52 |
| III. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w IV kwartale 2011 roku | 52 |
| IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w IV kwartale 2011 roku | 52 |
| V. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu..... | 52 |
| VI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby z Zarządu oraz Rady Nadzorczej, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami | 54 |
| VII. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych | 54 |
| VIII. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi | 54 |

| | |
|--|----|
| IX. Informacja o udzielonych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki od niej zależne poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość poręczenia lub gwarancji stanowi, co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki | 54 |
| X. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę Dominującą..... | 54 |
| XI. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych..... | 55 |
| XII. Czynniki, które w ocenie Grupy LOTOS S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 55 |
| XIII. Informacje o segmentach | 55 |
| XIV. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A. | 56 |

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

| GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A. | PLN'000 | | EUR'000 | |
|---|---|--|---|--|
| | 12 miesięcy zakończone 31.12.2011 | 12 miesięcy zakończone 31.12.2010 (dane przekształcone) | 12 miesięcy zakończone 31.12.2011 | 12 miesięcy zakończone 31.12.2010 (dane przekształcone) |
| | (nie badane) | (badane) | (nie badane) | (badane) |
| Przychody ze sprzedaży | 29.258.539 | 19.662.804 | 7.067.109 | 4.910.300 |
| Zysk operacyjny | 1.016.521 | 1.061.354 | 245.531 | 265.047 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 584.878 | 721.939 | 141.271 | 180.286 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 654.209 | 681.353 | 158.018 | 170.151 |
| Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 653.789 | 679.180 | 157.916 | 169.608 |
| Zysk z działalności kontynuowanej przypisany udziałom niekontrolującym | 420 | 2.173 | 101 | 543 |
| Całkowite dochody ogółem | 274.678 | 678.609 | 66.346 | 169.466 |
| Całkowity dochód ogółem przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 274.230 | 676.450 | 66.238 | 168.927 |
| Całkowity dochód ogółem przypisany udziałom niekontrolującym | 448 | 2.159 | 108 | 539 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 904.746 | 880.999 | 218.532 | 220.008 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (853.311) | (1.053.896) | (206.109) | (263.184) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (35.349) | 458.688 | (8.538) | 114.546 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 39.567 | 283.821 | 9.557 | 70.877 |
| Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych/EUR) | 5,03 | 5,23 | 1,22 | 1,31 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych/EUR) | - | - | - | - |
| | PLN'000 | | EUR'000 | |
| | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2010 (dane przekształcone) | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2010 (dane przekształcone) |
| | (nie badane) | (badane) | (nie badane) | (badane) |
| Aktywa razem | 20.350.524 | 17.727.364 | 4.607.527 | 4.476.268 |
| Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 7.777.315 | 7.498.819 | 1.760.848 | 1.893.498 |
| Udziały niekontrolujące | 1.037 | 14.658 | 235 | 3.701 |
| Kapitały własne razem | 7.778.352 | 7.513.477 | 1.761.083 | 1.897.199 |

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

| GRUPA LOTOS S.A. | PLN'000 | | EUR'000 | |
|--|---|--|---|--|
| | 12 miesięcy zakończone 31.12.2011 | 12 miesięcy zakończone 31.12.2010 (dane przekształcone) | 12 miesięcy zakończone 31.12.2011 | 12 miesięcy zakończone 31.12.2010 (dane przekształcone) |
| | (nie badane) | (badane) | (nie badane) | (badane) |
| Przychody ze sprzedaży | 27.287.946 | 18.124.675 | 6.591.132 | 4.526.190 |
| Zysk operacyjny | 604.817 | 606.305 | 146.088 | 151.410 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 323.088 | 520.433 | 78.039 | 129.965 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 306.205 | 464.954 | 73.961 | 116.111 |
| Całkowite dochody ogółem | (110.344) | 464.954 | (26.652) | 116.111 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 142.763 | 282.395 | 34.483 | 70.521 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (33.016) | (407.232) | (7.975) | (101.696) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (113.629) | 401.470 | (27.446) | 100.257 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 21.906 | 273.685 | 5.291 | 68.346 |
| Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych/EUR) | 2,36 | 3,58 | 0,57 | 0,89 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych/EUR) | - | - | - | - |
| | PLN'000 | | EUR'000 | |
| | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2010 (dane przekształcone) | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2010 (dane przekształcone) |
| | (nie badane) | (badane) | (nie badane) | (badane) |
| Aktywa razem | 16.449.326 | 14.678.065 | 3.724.263 | 3.706.301 |
| Kapitały własne | 5.834.709 | 5.945.053 | 1.321.026 | 1.501.162 |

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2011 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w dniu 30 grudnia 2011 roku tj. 1 EUR = 4,4168 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1401 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 3,9603 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0044 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku).

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) |
|---|---|--|--|---|
| | (nie badane) | (nie badane) | (nie badane) | (badane) |
| Przychody ze sprzedaży | 8.364.428 | 29.258.539 | 5.735.448 | 19.662.804 |
| Koszt własny sprzedaży | (7.503.377) | (26.555.494) | (5.028.160) | (17.269.213) |
| Zysk na sprzedaży | 861.051 | 2.703.045 | 707.288 | 2.393.591 |
| Koszty sprzedaży | (268.750) | (998.567) | (241.224) | (872.382) |
| Koszty ogólnego zarządu | (133.565) | (431.544) | (117.393) | (377.118) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10.122 | 43.005 | 27.139 | 56.959 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (278.688) | (299.418) | (71.061) | (139.696) |
| Zysk operacyjny | 190.170 | 1.016.521 | 304.749 | 1.061.354 |
| Przychody finansowe | 4.574 | 127.186 | 6.422 | 23.428 |
| Koszty finansowe | (230.070) | (562.404) | (84.791) | (381.492) |
| Udziały w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych | - | 2.896 | 18.649 | 18.649 |
| Utrata kontroli nad jednostką zależną | - | 679 | - | - |
| Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem | (35.326) | 584.878 | 245.029 | 721.939 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 129.109 | 69.331 | 6.467 | (40.586) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 93.783 | 654.209 | 251.496 | 681.353 |
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (2.297) | 44.365 | (6.220) | (4.882) |
| Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych | (177.237) | (513.177) | (739) | (739) |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów | 34.117 | 89.281 | 2.877 | 2.877 |
| Inne całkowite dochody (netto) | (145.417) | (379.531) | (4.082) | (2.744) |
| Całkowite dochody ogółem | (51.634) | 274.678 | 247.414 | 678.609 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej przypisany: | | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 93.722 | 653.789 | 251.328 | 679.180 |
| Udziałom niekontrolującym | 61 | 420 | 168 | 2.173 |
| | 93.783 | 654.209 | 251.496 | 681.353 |
| Całkowity dochód ogółem przypisany: | | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | (51.698) | 274.230 | 247.270 | 676.450 |
| Udziałom niekontrolującym | 64 | 448 | 144 | 2.159 |
| | (51.634) | 274.678 | 247.414 | 678.609 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej na jedną akcję (w złotych) | | | | |
| Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk | 129.873 | 129.873 | 129.873 | 129.873 |
| - podstawowy | 0,72 | 5,03 | 1,94 | 5,23 |
| - rozwodniony | - | - | - | - |

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 31 grudnia 2011 | 31 grudnia 2010 |
|---|-------------------|-----------------------------------|
| | (nie badane) | (dane przekształcone) (badane) |
| AKTYWA | | |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 8.964.399 | 6.173.798 |
| Środki trwałe w budowie | 1.543.597 | 4.213.684 |
| Wartość firmy | 46.688 | 46.688 |
| Wartości niematerialne | 402.273 | 94.825 |
| Inwestycje w nieruchomości | - | 3.376 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, wycenianych metodą praw własności | - | 93.064 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 96.234 | 54.099 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 376.453 | 159.901 |
| Należności długoterminowe | 33.259 | 28.612 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 6.761 | 4.003 |
| Aktywa trwałe razem | 11.469.664 | 10.872.050 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 25.337 | 6.018 |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy, w tym: | 5.863.269 | 4.506.791 |
| - zapasy obowiązkowe | 4.427.752 | 2.980.241 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2.185.684 | 1.821.939 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 133.072 | 47.492 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 79.810 | 32.674 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 129.052 | 55.906 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 382.272 | 382.601 |
| Aktywa obrotowe razem | 8.773.159 | 6.847.403 |
| Aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży, w tym: | 82.364 | 1.893 |
| - środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 87 | 77 |
| - inne aktywa obrotowe | 82.277 | 1.816 |
| Aktywa razem | 20.350.524 | 17.727.364 |
| PASYWA | | |
| Kapitały własne | | |
| Kapitał podstawowy | 129.873 | 129.873 |
| Kapitał zapasowy | 1.311.348 | 1.311.348 |
| Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych | (416.207) | (739) |
| Zyski zatrzymane | 6.704.111 | 6.046.056 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 48.190 | 12.281 |
| Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 7.777.315 | 7.498.819 |
| Udziały niekontrolujące | 1.037 | 14.658 |
| Kapitały własne razem | 7.778.352 | 7.513.477 |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki | 4.983.889 | 4.403.453 |
| Rezerwy długoterminowe | 377.023 | 320.722 |
| Rezerwa na podatek odroczonego | 50.145 | 123.143 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 304.949 | 151.666 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne i pozostałe zobowiązania | 27.960 | 40.141 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 5.743.966 | 5.039.125 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania | 4.192.722 | 2.960.776 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 7.474 | 15.188 |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki | 2.407.189 | 1.923.341 |
| Obbligacje | - | 52.670 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 23.358 | 20.218 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 157.345 | 202.396 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 6.788.088 | 5.174.589 |
| Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | 40.118 | 173 |
| Zobowiązania razem | 12.572.172 | 10.213.887 |
| Pasywa razem | 20.350.524 | 17.727.364 |

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) |
|--|--|---|
| | (nie badane) | (badane) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 654.209 | 681.353 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | (2.896) | (18.649) |
| Amortyzacja | 592.315 | 389.901 |
| (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych | 286.764 | 155.181 |
| Odsetki i dywidendy | 148.638 | 58.344 |
| (Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej | 167.521 | 87.097 |
| Podatek dochodowy zapłacony | (179.024) | (84.219) |
| Podatek dochodowy bieżącego okresu | (69.331) | 40.586 |
| (Zwiększenie) stanu należności | (415.429) | (298.709) |
| (Zwiększenie) stanu zapasów | (1.360.337) | (1.483.647) |
| Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | 985.007 | 1.157.920 |
| Zwiększenie stanu rezerw | 36.250 | 9.851 |
| (Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych | (13.484) | (6.969) |
| Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych | 130.430 | 193.036 |
| Inne korekty | (55.887) | (77) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 904.746 | 880.999 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Odsetki otrzymane | 3.135 | 1.378 |
| Dywidendy otrzymane | 514 | 10.490 |
| Sprzedaż/(Zakup) środków trwałych i wartości niematerialnych | (658.393) | (1.009.937) |
| Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie | (12.295) | (57.064) |
| Sprzedaż/(Zakup) długoterminowych aktywów finansowych | (15.530) | (14) |
| Sprzedaż krótkoterminowych aktywów finansowych | - | 83 |
| Utrata kontroli nad jednostką zależną po odjęciu środków pieniężnych | 1.104 | - |
| Inne wpływy/(wydatki) z tytułu aktywów finansowych | (47.717) | - |
| Nabycie UAB Meditus po odjęciu nabytych w transakcji połączenia środków pieniężnych | (108.879) | - |
| Udzielone pożyczki | (1.805) | (8) |
| Splata udzielonych pożyczek | 308 | - |
| Pozostałe pozycje netto | (13.753) | 1.176 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (853.311) | (1.053.896) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | 876.876 | 1.273.297 |
| Emisja obligacji | 572.712 | 102.670 |
| Przepływy środków pieniężnych wynikające ze zmian w udziale w jednostce zależnej nie skutkujące utratą kontroli długoterminowych aktywów finansowych | (9.588) | (11.554) |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | (597.082) | (630.530) |
| Wykup obligacji | (628.000) | (50.000) |
| Zapłacone odsetki | (136.980) | (97.804) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (8.532) | (4.786) |
| Rozliczenie instrumentów finansowych | (106.912) | (119.585) |
| Pozostałe pozycje netto | 2.157 | (3.020) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (35.349) | 458.688 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 23.481 | (1.970) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych netto | 39.567 | 283.821 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 118.233 | (165.588) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 157.800 | 118.233 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 4.382 | 33.654 |

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
 za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych | Zyski zatrzymane | Różnice kursowe z przeliczenia | Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej | Udziały niekontrolujące | Kapitały własne razem |
|---|--------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| 1 stycznia 2010 (dane przekształcone) (badane) | 129.873 | 1.311.348 | - | 5.353.895 | 14.277 | 6.809.393 | 36.752 | 6.846.145 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 | - | - | - | 679.180 | - | 679.180 | 2.173 | 681.353 |
| Zmiany w udziale własnościowym | - | - | - | 12.976 | - | 12.976 | (24.253) | (11.277) |
| Inne całkowite dochody netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 | - | - | (739) | 5 | (1.996) | (2.730) | (14) | (2.744) |
| 31 grudnia 2010 (badane) | 129.873 | 1.311.348 | (739) | 6.046.056 | 12.281 | 7.498.819 | 14.658 | 7.513.477 |
| 1 stycznia 2011 (badane) | 129.873 | 1.311.348 | (739) | 6.046.056 | 12.281 | 7.498.819 | 14.658 | 7.513.477 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 | - | - | - | 653.789 | - | 653.789 | 420 | 654.209 |
| Zmiana w strukturze organizacyjnej Grupy | - | - | - | - | - | - | (215) | (215) |
| Zmiany w udziale własnościowym | - | - | - | 4.266 | - | 4.266 | (13.854) | (9.588) |
| Inne całkowite dochody netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 | - | - | (415.468) | - | 35.909 | (379.559) | 28 | (379.531) |
| 31 grudnia 2011 (nie badane) | 129.873 | 1.311.348 | (416.207) | 6.704.111 | 48.190 | 7.777.315 | 1.037 | 7.778.352 |

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) |
|---|---|--|--|---|
| | (nie badane) | (nie badane) | (nie badane) | (badane) |
| Przychody ze sprzedaży | 7.738.012 | 27.287.946 | 5.281.874 | 18.124.675 |
| Koszt własny sprzedaży | (7.290.265) | (25.892.860) | (4.866.840) | (16.839.383) |
| Zysk na sprzedaży | 447.747 | 1.395.086 | 415.034 | 1.285.292 |
| Koszty sprzedaży | (141.367) | (538.707) | (126.432) | (450.087) |
| Koszty ogólnego zarządu | (72.783) | (234.541) | (67.796) | (216.586) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1.369 | 4.760 | 9.993 | 17.902 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (17.385) | (21.781) | (4.102) | (30.216) |
| Zysk operacyjny | 217.581 | 604.817 | 226.697 | 606.305 |
| Przychody finansowe | 2.555 | 247.335 | 864 | 255.057 |
| Koszty finansowe | (205.762) | (529.064) | (76.959) | (340.929) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 14.374 | 323.088 | 150.602 | 520.433 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | (4.194) | (16.883) | (32.160) | (55.479) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 10.180 | 306.205 | 118.442 | 464.954 |
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych | (177.263) | (514.258) | - | - |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów | 33.680 | 97.709 | - | - |
| Inne całkowite dochody (netto) | (143.583) | (416.549) | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | (133.403) | (110.344) | 118.442 | 464.954 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych) | | | | |
| Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk | 129.873 | 129.873 | 129.873 | 129.873 |
| - podstawowy | 0,08 | 2,36 | 0,91 | 3,58 |
| - rozwodniony | - | - | - | - |

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 31 grudnia 2011 | 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) |
|--|-------------------|--|
| | (nie badane) | (badane) |
| AKTYWA | | |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 7.023.127 | 4.423.681 |
| Środki trwałe w budowie | 56.157 | 2.972.034 |
| Wartości niematerialne | 81.509 | 48.655 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 1.208.538 | 1.045.271 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 3.872 | 3.311 |
| | ----- | ----- |
| Aktywa trwałe razem | 8.373.203 | 8.492.952 |
| | ----- | ----- |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy, w tym: | 5.644.307 | 4.298.500 |
| - zapasy obowiązkowe | 4.425.263 | 2.976.818 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2.217.727 | 1.721.759 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 73.512 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 28.306 | 22.503 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 82.730 | 127.438 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3.598 | 14.913 |
| | ----- | ----- |
| Aktywa obrotowe razem | 8.050.180 | 6.185.113 |
| | ----- | ----- |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 25.943 | - |
| | ===== | ===== |
| Aktywa razem | 16.449.326 | 14.678.065 |
| | ===== | ===== |
| PASYWA | | |
| Kapitały własne | | |
| Kapitał podstawowy | 129.873 | 129.873 |
| Kapitał zapasowy | 1.311.348 | 1.311.348 |
| Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych | (416.549) | - |
| Zyski zatrzymane | 4.810.037 | 4.503.832 |
| | ----- | ----- |
| Kapitały własne razem | 5.834.709 | 5.945.053 |
| | ----- | ----- |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Oprocentowane kredyty | 4.786.893 | 4.141.016 |
| Rezerwy długoterminowe | 41.036 | 31.420 |
| Rezerwa na podatek odroczony | 24.030 | 104.869 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 127.364 | 80.107 |
| | ----- | ----- |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 4.979.323 | 4.357.412 |
| | ----- | ----- |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania | 3.816.016 | 2.623.515 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | - | 12.037 |
| Oprocentowane kredyty | 1.681.323 | 1.539.545 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 8.521 | 6.672 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 129.434 | 193.831 |
| | ----- | ----- |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 5.635.294 | 4.375.600 |
| | ----- | ----- |
| Zobowiązania razem | 10.614.617 | 8.733.012 |
| | ===== | ===== |
| Pasywa razem | 16.449.326 | 14.678.065 |
| | ===== | ===== |

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 (nie badane) | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) (badane) |
|---|--|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 306.205 | 464.954 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 375.596 | 215.585 |
| (Zyski)/ Straty z tytułu różnic kursowych | 321.938 | 172.706 |
| Odsetki i dywidendy | (142.174) | (233.765) |
| (Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej | 20.922 | 6.165 |
| Podatek dochodowy bieżącego okresu | 16.883 | 55.479 |
| Podatek dochodowy zapłacony | (85.561) | - |
| (Zwiększenie) stanu należności | (495.968) | (293.097) |
| (Zwiększenie) stanu zapasów | (1.345.806) | (1.404.264) |
| Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych bieżących | 1.088.891 | 1.110.830 |
| Zwiększenie stanu rezerw | 11.465 | 1.560 |
| (Zwiększenie) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych | (6.728) | (7.148) |
| Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych | 109.725 | 193.390 |
| Pozostałe pozycje netto | (32.625) | - |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 142.763 | 282.395 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| (Zakup)/Sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych | (144.678) | (11.074) |
| Dywidendy otrzymane | 240.479 | 251.936 |
| Odsetki otrzymane | 2.650 | 558 |
| (Zakup)/Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych | (152.313) | (586.985) |
| Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie | (3.315) | (47.557) |
| Udzielone pożyczki | (972) | (21.816) |
| Inne wpływy/(wydatki) z tytułu aktywów finansowych | (46.744) | 6.606 |
| Splata udzielonych pożyczek | 71.877 | 1.100 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (33.016) | (407.232) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | 388.689 | 831.007 |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | (308.483) | (248.085) |
| Zapłacone odsetki | (87.038) | (61.004) |
| Rozliczenie instrumentów finansowych | (106.730) | (120.201) |
| Pozostałe pozycje netto | (67) | (247) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (113.629) | 401.470 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 25.788 | (2.948) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych netto | 21.906 | 273.685 |
| Środki pieniężne na początek okresu | (187.066) | (460.751) |
| Środki pieniężne na koniec okresu | (165.160) | (187.066) |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 2.892 | 14.356 |

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| (w tysiącach złotych) | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowý z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych | Zyski zatrzymane | Kapitały własne razem |
|---|-----------------------|---------------------|---|---------------------|-----------------------------|
| 1 stycznia 2010 (dane przekształcone) (badane) | 129.873 | 1.311.348 | - | 4.038.878 | 5.480.099 |
| Całkowite dochody ogółem za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 | - | - | - | 464.954 | 464.954 |
| 31 grudnia 2010 (badane) | 129.873 | 1.311.348 | - | 4.503.832 | 5.945.053 |
| 1 stycznia 2011 (badane) | 129.873 | 1.311.348 | - | 4.503.832 | 5.945.053 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 | - | - | - | 306.205 | 306.205 |
| Inne całkowite dochody netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 | - | - | (416.549) | - | (416.549) |
| 31 grudnia 2011 (nie badane) | 129.873 | 1.311.348 | (416.549) | 4.810.037 | 5.834.709 |

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2011 ROKU**
1. Informacje ogólne

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

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

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

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

2. Skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku w skład Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wchodziły Grupa LOTOS S.A. jako Podmiot Dominujący oraz 34 spółek o profilu produkcyjnym i usługowym, w tym:

- 16 spółek zależnych od Grupy LOTOS S.A.,
- 16 spółek pośrednio zależnych od Grupy LOTOS S.A. oraz 2 spółki wyceniane metodą proporcjonalną.

Poniżej przedstawiono jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wraz z ich przedmiotem działalności, metodą konsolidacji oraz udziałem Grupy w ogólnej liczbie głosów w kapitale podstawowym („zakładowy”).

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
|--|-----------------------|---|---|--|-------------|
| | | | | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Podmiot dominujący | | | | | |
| Grupa LOTOS S.A. | Gdańsk | Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa | Nie dotyczy | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| Spółki bezpośrednio zależne | | | | | |
| LOTOS Paliwa Sp. z o.o. | Gdańsk | Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Gaz S.A. w likwidacji ⁽¹⁾ | Kraków ⁽¹⁾ | Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Oil S.A. | Gdańsk | Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz sprzedaż olejów bazowych | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Asphalt Sp. z o.o. | Gdańsk | Produkcja i sprzedaż asfaltów | pełna | 100,00% ⁽²⁾ | 100,00% |
| LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o. ⁽³⁾ | Gdańsk | Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Kolej Sp. z o.o. | Gdańsk | Transport kolejowy | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Serwis Sp. z o.o. | Gdańsk | Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, usługi remontowe | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Lab Sp. z o.o. | Gdańsk | Wykonywanie analiz laboratoryjnych | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Straż Sp. z o.o. | Gdańsk | Ochrona przeciwpożarowa | pełna | 100,00% | 100,00% |

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
|---|------------------------------|---|---|--|----------------------------|
| | | | | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| LOTOS Ochrona Sp. z o.o. | Gdańsk | Ochrona mienia i osób | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Parafiny Sp. z o.o. | Jasło | Produkcja i sprzedaż mas parafinowych | pełna | 100,00% ⁽⁴⁾ | 100,00% |
| LOTOS Tank Sp. z o.o. | Gdańsk | Handel paliwem lotniczym do dnia 16 października 2011 roku, obecnie usługi logistyczne | pełna | 100,00% | 100,00% |
| LOTOS Czechowice S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową) | Czechowice-Dziedzice | Magazynowanie i dystrybucja paliw | pełna | 100,00% ⁽⁶⁾ | 97,55% ⁽⁵⁾ |
| LOTOS Jasło S.A. | Jasło | Magazynowanie i dystrybucja paliw. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi od 24 marca 2011 roku | pełna | 100,00% ⁽⁶⁾ | 98,12% ⁽⁵⁾ |
| LOTOS Petrobaltic S.A. ⁽⁸⁾ (spółka posiada swoją grupę kapitałową) | Gdańsk | Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego | pełna | 99,95% ⁽⁷⁾ | 99,32% |
| LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. | Jasło | Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 100,00% | 100,00% ⁽⁹⁾ |
| Spółki pośrednio zależne | | | | | |
| RCEkoenergia Sp. z o.o. | Czechowice-Dziedzice | Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu | pełna | 100,00% ⁽¹⁰⁾ | 97,55% ^(10, 11) |
| LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. | Czechowice-Dziedzice | Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME) | pełna | 100,00% ⁽¹⁰⁾ | 97,55% ^(10, 11) |
| „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. | Jasło | Działalność usługowa | | - ⁽¹²⁾ | 93,70% ⁽¹⁰⁾ |
| Miliana Shipholding Company Ltd. (Miliana Shipping Company Ltd.) (spółka posiada swoją grupę kapitałową) ⁽¹⁵⁾ | Cypr, Nikozja | Magazynowanie i transport ropy naftowej oraz inne usługi w obszarze transportu morskiego oraz zarządzanie posiadanymi aktywami finansowymi | pełna | 99,95% ^(13, 14) | 99,32% |
| Miliana Shipmanagement Ltd. | Cypr, Nikozja | Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Miliana Shipping Group Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową) ⁽¹⁵⁾ | Cypr, Nikozja | Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Bazalt Navigation Co. Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Granit Navigation Company Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Kambr Navigation Company Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| St. Barbara Navigation Company Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Petro Icarus Company Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| Petro Aphrodite Company Ltd. | Cypr, Nikozja | Czarter statku | pełna | 99,95% ^(13, 15) | - |
| LOTOS Exploration and Production Norge AS | Stavanger Norwegia | Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym; świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobyciem ropy naftowej | pełna | 99,95% ^(13, 16) | 99,32% ⁽¹⁶⁾ |
| Aphrodite Offshore Services N.V. | Antyle Holenderskie, Curaçao | Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej od dnia 17 października 2011 roku | pełna | 99,95% ⁽¹³⁾ | 99,32% |

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
|--|-----------------|--|---|--|------------------------|
| | | | | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Energobaltic Sp. z o.o. | Władysławowo | Produkcja energii elektrycznej, energii cieplnej, LPG oraz kondensatu gazowego | pełna | 99,95% ⁽¹³⁾ | 99,32% |
| AB LOTOS Baltija (spółka posiada swoją grupę kapitałową) ^(18, 19) | Wilno, Litwa | Doradztwo handlowe i prawne | pełna | _(13,18) | 99,32% ⁽¹⁷⁾ |
| AB Meditus (spółka posiada swoją grupę kapitałową) ^(18, 20) | Wilno, Litwa | Doradztwo handlowe i prawne | pełna | _(13, 18) | - |
| AB LOTOS Geonafta (spółka posiada swoją grupę kapitałową) ⁽¹⁸⁾ | Gargždai, Litwa | Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej | pełna | 43,18% ^(13, 18, 21) | 40,31% |
| UAB Genciu Nafta | Gargždai, Litwa | Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej | pełna | 99,95% ^(13, 18) | 40,31% |
| Spółki wyceniane metodą proporcjonalną | | | | | |
| UAB Manifoldas | Gargždai, Litwa | Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej | metoda proporcjonalna | 49,98% ^(13, 18) | 20,15% |
| UAB Minijos Nafta | Gargždai, Litwa | Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej | metoda proporcjonalna | 49,98% ^(13, 18) | 20,15% |

⁽¹⁾ W dniu 10 stycznia 2011 roku Walne Zgromadzenie spółki LOTOS Gaz S.A. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki LOTOS Gaz S.A. poprzez likwidację (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego). Z dniem 8 lipca 2011 roku zarejestrowana została nowa siedziba spółki w Krakowie, poprzednią siedzibą było miasto Mława.

⁽²⁾ W dniu 29 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. z kwoty 2.000 tysięcy złotych do kwoty 20.000 tysięcy złotych w drodze podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych udziałów z 500 złotych za każdy udział na 5.000 złotych za każdy udział.

⁽³⁾ Z dniem 6 maja 2010 roku dokonano rejestracji zmiany formy prawnej spółki, spółka akcyjna na spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Obecna firma, pod którą działa spółka to LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o.

⁽⁴⁾ W dniu 7 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału spółki LOTOS Parafiny Sp. z o.o. z kwoty 19.783 tysięcy złotych do poziomu 28.783 tysięcy złotych w drodze utworzenia 9.000 nowych udziałów po 1.000 złotych każdy udział.

⁽⁵⁾ Do dnia 31 grudnia 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła od udziałowców niekontrolujących dodatkowe 12,51% akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 13,11% akcji spółki LOTOS Jasło S.A.

⁽⁶⁾ W procesie wykupu przymusowego akcji opisanego w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz dokonaniu wpisu w księgach akcyjnych z dniem 7 i 8 kwietnia 2011 roku odpowiednio spółek LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A. Grupa LOTOS S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Jasło S.A.

⁽⁷⁾ Do dnia 31 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła od udziałowców niekontrolujących dodatkowe 0,63% akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A., ponadto dnia 29 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Petrobaltic S.A. o 4.200 tysięcy złotych, tj. z poziomu 92.400 tysięcy złotych do kwoty 96.600 tysięcy złotych, poprzez emisję 420.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 10 złotych każda akcja w zamian za wkład gotówkowy. Grupa LOTOS S.A. objęła łącznie 419.979 sztuk akcji nowej emisji serii B, pokrywając je wkładem gotówkowym w łącznej kwocie 80.968 tysięcy złotych. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. posiada 99,95% w kapitale zakładowym spółki LOTOS Petrobaltic S.A. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁸⁾ W dniu 31 marca 2010 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowano zmianę nazwy spółki z: Przedsiębiorstwo Poszukiwań i Eksploatacji Złóż Ropy i Gazu „Petrobaltic” Spółka Akcyjna na: LOTOS Petrobaltic Spółka Akcyjna w skrócie: LOTOS Petrobaltic S.A.

⁽⁹⁾ W dniu 31 marca 2010 roku nastąpiła rejestracja obniżenia kapitału zakładowego spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. do poziomu 50 tysięcy złotych. Kapitał zakładowy spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. dzieli się na 100 udziałów. Po zarejestrowaniu zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Grupy LOTOS S.A. w kapitale zakładowym spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. wynosi 100%.

⁽¹⁰⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ^(5, 6) miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy w kapitale podstawowym spółek zależnych spółek LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A.

⁽¹¹⁾ W dniu 5 listopada 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła od LOTOS Czechowice S.A. 1 udział spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. stanowiący 0,005% kapitału zakładowego spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. oraz 1 udział spółki RCEkoenergia Sp. z o.o. stanowiący 0,005% kapitału zakładowego spółki RCEkoenergia Sp. z o.o.

⁽¹²⁾ W dniu 11 lutego 2011 roku spółka LOTOS Jasło S.A. podpisała umowę sprzedaży pakietu 95,5% akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. Nabywcą jest podmiot zewnętrzny (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego).

⁽¹³⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ⁽⁷⁾ miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy w kapitale podstawowym spółek zależnych spółki LOTOS Petrobaltic S.A.

⁽¹⁴⁾ W dniu 24 czerwca 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. objęła 1 udział w spółce Miliana Shipping Company Ltd. na podstawie umowy zbycia przez Aphrodite Offshore Services N.V. na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. z dnia 21 kwietnia 2011 roku 1 udziału w spółce Miliana Shipping Company Ltd. za kwotę 19,8 tysięcy USD (tj. 53,8 tysięcy złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez

NBP na dzień 21 kwietnia 2011 roku). Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. posiada obecnie 100% w kapitale zakładowym spółki Miliana Shipping Company Ltd.

⁽¹⁵⁾ W dniu 22 lipca 2011 roku spółka Miliana Shipping Company Ltd., w związku z realizowanym procesem restrukturyzacji obszaru transportu morskiego w Grupie Kapitałowej LOTOS Petrobaltic S.A., zawiązała na terenie Republiki Cypru dwie spółki: Miliana Shipmanagement Ltd. oraz Miliana Shipping Group Ltd. Miliana Shipping Company Ltd. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym obu tych podmiotów. Pośrednio poprzez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. udziały Grupy w kapitałach zakładowych tych spółek wynoszą 99,95%.

Dodatkowo, w dniu 13 września 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. pozyskała formalne potwierdzenie objęcia kontroli przez Miliana Shipping Company Ltd. z dniem 28 lipca 2011 roku własności 4 spółek: Granit Navigation Company Limited, Kambr Navigation Company Limited, Petro Icarus Company Limited, St.Barbara Navigation Company Limited oraz z dniem 29 lipca 2011 roku kolejnych 2 spółek: Bazalt Navigation Company Limited, Petro Aphrodite Company Limited (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

W dniu 23 stycznia 2012 roku nastąpiła rejestracja zmiany nazwy spółki Miliana Shipping Company Limited na Miliana Shipholding Company Limited.

⁽¹⁶⁾ W dniu 15 listopada 2010 roku został podwyższony o 1 NOK kapitał zakładowy w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Nową 1 akcją o wartości nominalnej 1 NOK (tj. 0,4822 złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 15 listopada 2010 roku) objęła Grupa LOTOS S.A.

W dniu 21 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS z kwoty 430.000.001 NOK do kwoty 572.733.964 NOK, tj. o 142.733.963 NOK, poprzez emisję nowych akcji serii B o wartości nominalnej 1 NOK każda akcja w zamian za wkład gotówkowy. Wszystkie akcje nowej emisji objęła spółka LOTOS Petrobaltic S.A.

⁽¹⁷⁾ W dniu 9 grudnia 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką LOTOS Petrobaltic S.A. umowę zbycia 5.876 akcji spółki UAB LOTOS Baltija stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki za łączną cenę sprzedaży w wysokości 485 tysięcy złotych.

⁽¹⁸⁾ Po uzyskaniu zgód Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki LOTOS Petrobaltic S.A. oraz litewskiego urzędu antymonopolowego w dniu 3 lutego 2011 roku nastąpiło nabycie przez spółkę zależną od LOTOS Petrobaltic S.A. spółkę UAB LOTOS Baltija 100% akcji spółki UAB Meditus, będącej właścicielem 59,41% akcji spółki AB Geonafta. Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. posiada bezpośrednio 40,59% akcji spółki AB Geonafta. W wyniku transakcji spółka LOTOS Petrobaltic S.A. objęła kontrolę nad spółką AB Geonafta.

W dniu 30 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek AB Geonafta, AB LOTOS Baltija i AB Meditus oraz zmiana nazwy spółki AB Geonafta na AB LOTOS Geonafta. Po rejestracji struktura kapitału zakładowego spółki AB LOTOS Geonafta ukształtowała się następująco: LOTOS Petrobaltic S.A. – 43,1980822%, Grupa LOTOS S.A. – 0,0005934%, akcje własne AB LOTOS Geonafta – 56,8013244%, jednakże udział głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy AB LOTOS Geonafta z których możliwe jest wykonywanie prawa głosu ukształtowała się następująco: LOTOS Petrobaltic S.A. 99,99862%, Grupa LOTOS S.A. 0,00137% Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zachowała kontrolę nad spółką AB LOTOS Geonafta. Nabyte w skutek połączenia akcje własne, Spółka AB LOTOS Geonafta planuje dobrowolnie umorzyć (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽¹⁹⁾ Z dniem 23 maja 2011 roku dokonano rejestracji zmiany formy prawnej spółki z UAB LOTOS Baltija na AB LOTOS Baltija. Obecna firma, pod którą działa spółka to AB LOTOS Baltija (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽²⁰⁾ Z dniem 10 maja 2011 roku dokonano rejestracji zmiany formy prawnej spółki z UAB Meditus na AB Meditus. Obecna firma, pod którą działa spółka to AB Meditus (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽²¹⁾ W dniu 23 marca 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy spółką LOTOS Petrobaltic S.A. a Grupą LOTOS S.A. w wyniku której Grupa LOTOS S.A. stała się właścicielem 1 akcji spółki AB Geonafta za cenę 3 tysięcy LTL (3,5 tysiące złotych) (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Na dzień 31 grudnia 2011 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek, za wyjątkiem udziału w spółce AB LOTOS Geonafta (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Na dzień 31 grudnia 2010 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

W zaprezentowanych danych porównywalnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku, Grupa ujęła dane finansowe dotyczące Grupy Kapitałowej LOTOS Petrobaltic S.A. przyjmując, że Grupa Kapitałowa LOTOS Petrobaltic S.A. wykazuje udziały swojej spółki stowarzyszonej AB Geonafta według metody praw własności według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku, w kwocie 93.064 tysięcy złotych, uwzględniając dywidendę w kwocie 9.782 tysięcy złotych uchwaloną w dniu 17 maja 2010 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie AB Geonafta. Podstawą do ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartości udziałów w AB Geonafta było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej AB Geonafta sporządzone w oparciu o MSSF za 2010 rok.

3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. był następujący:

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

Na dzień 1 stycznia 2011 roku skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. VII kadencji 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.

W dniu 27 czerwca 2011 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. dokonało wyboru Rady Nadzorczej Spółki na VIII kadencję. W skład Rady Nadzorczej powołano Małgorzatę Hirszel, Ewę Sibrecht-Ośka, Leszka Starostę, Oskara Pawłowskiego, Michała Rumińskiego oraz Rafała Wardzińskiego. Funkcję przewodniczącego Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie powierzyło Wiesławowi Skwarko, który zgodnie z obowiązującym Statutem Spółki został powołany przez Skarb Państwa.

W dniu 8 listopada 2011 roku Pani Ewa Sibrecht-Ośka, Członek Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., złożyła oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. VIII kadencji był następujący:

Wiesław Skwarko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Rafał Wardziński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Oskar Pawłowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Małgorzata Hirszel – Członek Rady Nadzorczej,
Michał Rumiński – Członek Rady Nadzorczej,
Leszek Starosta – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 27 stycznia 2012 roku Pan Rafał Wardziński, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. W związku z tym skład osobowy Rady uległ zmniejszeniu, poniżej przewidzianej Statutem Spółki minimalnej liczby 6 osób co spowodowało, że Rada Nadzorcza jako organ utraciła możliwość wykonywania obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz Statutu. W związku z zaistniałą sytuacją na wniosek Akcjonariusza – Skarbu Państwa, Zarząd Grupy LOTOS S.A. zwołał na dzień 29 lutego 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A.

4. Zasady prezentacji

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2010 sporządzonym według MSSF.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz za okres 3 i 12 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Dane finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2010 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 11 kwietnia 2011 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 20 lutego 2012 roku.

4.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych

1. Grupa dokonała zmiany danych porównywalnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku, w związku ze zmienionymi z dniem 1 stycznia 2011 roku zasadami rachunkowości w zakresie stosowanych kursów do operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych, o których mowa w Nocie 5 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z powyższym, koszt własny sprzedaży uległ zmniejszeniu o kwotę 298.039 tysięcy złotych, przychody finansowe uległy zmniejszeniu o 199.400 tysięcy złotych, a koszty finansowe wzrosły o kwotę 98.639 tysięcy złotych.
2. Grupa na dzień 31 grudnia 2010 roku, dokonała w sprawozdaniu z pozycji finansowej reklasyfikacji prezentacji pozycji wcześniej ujmowanych jako środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania do pozycji oprocentowane kredyty krótkoterminowe w zakresie lokat zabezpieczających spłatę odsetek oraz rat kapitałowych kredytów na finansowanie Programu 10+ w kwocie 8.665 tysięcy złotych (1 stycznia 2010: 9.928 tysięcy złotych). Ponadto, w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych zmianie uległy na dzień 31 grudnia 2010 roku środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania o kwotę (8.665) tysięcy złotych oraz przepływy z działalności operacyjnej za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku o kwotę 1.263 tysiące złotych.
3. Grupa w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2010 roku dokonała korekty przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży. Za okres 12 miesięcy 2010 roku zmniejszeniu uległa wartość przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży o kwotę 17.729 tysięcy złotych.
4. Grupa dokonała analizy przewidywanego okresu realizacji instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej IRS i zaklasyfikowała je odpowiednio jako pozycje aktywów i zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych według przepływów dotyczących instrumentu finansowego. Grupa dokonała korekty danych porównywalnych. Na dzień 31 grudnia 2010 roku wartość krótkoterminowych i długoterminowych aktywów i zobowiązań instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej IRS wyniosła odpowiednio: 10.259 tysięcy złotych i 18.828 tysięcy złotych; 148.253 tysięcy złotych i 79.644 tysięcy złotych.
5. Na dzień 1 stycznia 2011 roku w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zmianie uległa wartość środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o kwotę 10.463 tysiące złotych z tytułu kredytu w rachunku bieżącym nie stanowiącego ekwiwalentu środków pieniężnych.
6. Grupa w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2010 roku dokonała reklasyfikacji części kosztów ogólnego zarządu. W wyniku korekty koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o 24.025 tysięcy złotych, natomiast koszty sprzedaży wzrosły o 1.092 tysiące złotych, a koszt własny sprzedaży zwiększył się o 22.933 tysiące złotych. W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2010 roku w wyniku tej korekty koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o 6.338 tysięcy złotych, koszty sprzedaży wzrosły o 187 tysięcy złotych, a koszt własny sprzedaży zwiększył się o 6.151 tysięcy złotych.
7. Grupa dokonała zmiany zasad prezentacji wyceny i rozliczenia instrumentów finansowych. Efekt wyceny i rozliczenia instrumentów finansowych prezentowany jest w ujęciu netto w przychodach lub kosztach finansowych. W wyniku tej zmiany zarówno przychody finansowe jak i koszty finansowe za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2010 roku uległy zmniejszeniu o 3.112 tysięcy złotych.

5. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku (patrz Nota 10 Dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2010 sporządzonego według MSSF), za wyjątkiem:

- zmiany z dniem 1 stycznia 2011 roku zasad rachunkowości w zakresie stosowanych kursów do operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych. Od 1 stycznia 2011 roku wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się na dzień ich zawarcia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut; średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie faktycznego kursu, a także w przypadku pozostałych operacji. Zastosowanie nowych zasad rachunkowości nie wpływa na wyniki netto ogółem Grupy, natomiast wpływa na wartości prezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów odpowiednio w części operacyjnej i finansowej.

Ponadto, od 1 stycznia 2011 roku Spółka wdrożyła zasady rachunkowości zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych w odniesieniu do kredytów walutowych przeznaczonych na finansowanie Programu 10+ wyznaczonych na instrument zabezpieczający dla przyszłych transakcji sprzedaży produktów naftowych denominowanych w USD.

Grupa z dniem 1 stycznia 2011 roku dokonała zmiany zasad prezentacji wyceny i rozliczenia instrumentów finansowych. Efekt wyceny i rozliczenia instrumentów finansowych prezentowany jest w ujęciu netto w przychodach lub kosztach finansowych.

Jednostka Dominująca oraz LOTOS Petrobaltic S.A., LOTOS Exploration and Production Norge AS, LOTOS Asphalt Sp. z o.o., LOTOS Oil S.A., LOTOS Paliwa Sp. z o.o., LOTOS Kolej Sp. z o.o., LOTOS Tank Sp. z o.o., LOTOS Serwis Sp. z o.o. i AB LOTOS Geonafta, UAB Minijos Nafta prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Pozostałe spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz politykami, standardami rachunkowości zależnymi od siedziby zagranicznej spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty które nie są zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy stosujących inne standardy niż MSSF, wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

W okresach rozpoczynających się po 1 stycznia 2011 roku będą obowiązywać nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- 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),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF opublikowane w maju 2010 roku (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 7, MSR 1, MSR 27, MSR 34 oraz KIMSF 13) – część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku,
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później).

Grupa 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 Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

5.1 Nowe standardy i interpretacje

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”: Klasyfikacja i Wycena (ma zastosowanie od 1 stycznia 2015 roku lub później (poprzednio od 1 stycznia 2013)),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2012 lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy” (ma zastosowanie od 1 lipca 2011 lub później),
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów” (ma zastosowanie od 1 lipca 2012 roku lub później),
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z powyższych standardów, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Faza pierwsza standardu MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”: Klasyfikacja i Wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później (poprzednio 1 stycznia 2013 roku), do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie została zatwierdzona przez Unię Europejską. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy. Grupa dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu.

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

6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2011 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w dniu 30 grudnia 2011 roku tj. 1 EUR = 4,4168 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1401 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 3,9603 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0044 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 31 grudnia 2010 roku).

7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. 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 31 grudnia 2011 roku efekt ujemnej nadwyżki wyceny kredytów i pożyczek w walutach obcych wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniósł 778.364 tysięcy złotych i został zaprezentowany w kosztach finansowych w kwocie 264.106 tysięcy złotych oraz innych całkowitych dochodach netto w kwocie 514.258 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wartość ujemnych różnic kursowych odniesionych na kapitał rezerwy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych wyniosła 513.177 tysięcy złotych, (w tym 514.258 tysięcy złotych z tytułu ujemnej nadwyżki wyceny kredytów i pożyczek w walutach obcych) przed korektą o efekt podatkowy na kwotę 97.709 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wzrosła wartość brutto zapasów obowiązkowych w Spółce o 1.448.445 tysięcy złotych w związku ze wzrostem poziomu produkcji i sprzedaży między innymi w wyniku zwiększenia zdolności przerobowej rafinerii w Gdańsku.

Efekt rozliczenia transakcji przejęcia aktywów litewskich szerzej opisano w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów dla posiadanych przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS udziałów w zasobach węglowodorów w ramach nabytych koncesji wydobywczych obejmujących projekt zagospodarowania złoża YME i dokonała odpisu aktualizującego testowane aktywo na kwotę 382 milionów NOK (tj. 217 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku), patrz nota 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wpływ na wynik netto z działalności kontynuowanej dokonano odpisu aktualizującego testowane aktywo po uwzględnieniu podatku odroczonego wyniósł 148 milionów NOK (tj. 84 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku).

9. 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 latach obrotowych.

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

Emisja obligacji LOTOS Asphalt Sp. z o.o.

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. dokonywała emisji krótkoterminowych obligacji na okaziciela w ramach Umowy Programu Emisji Obligacji z dnia 27 lipca 2010 roku.

W ramach programu emisji obligacji spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. może przeprowadzać wielokrotne emisje obligacji. Łączne zadłużenie spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. z tytułu wyemitowanych i niewykupionych obligacji nie może przekroczyć kwoty 300.000 tysięcy złotych licząc według wartości nominalnej. Czas trwania programu wynosi 5 lat. Emitowane obligacje są denominowane w złotych polskich i są oferowane w trybie emisji niepublicznej. Obligacje są emitowane jako obligacje na okaziciela, niezabezpieczone, zdematerializowane, zerokuponowe. Wykup obligacji odbywa się według wartości nominalnej obligacji.

Nabywcami wyemitowanych obligacji byli inwestorzy zewnętrzni oraz podmioty z Grupy. Wartość nominalną wyemitowanych obligacji poza Grupę w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku prezentuje poniższa tabela:

| w tysiącach złotych | Wartość nominalna emitowanych obligacji | Dyskonto | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji |
|-------------------------------------|--|-----------------------|--|
| stan na 1 stycznia 2011 roku | 53.000 ===== | (330) ===== | 52.670 ===== |
| Zwiększenia (emisja) | 575.000 | (2.248) | |
| Zmniejszenia (wykup) | (628.000) | 2.578 | |
| stan na 31 grudnia 2011 roku | - ===== | - ===== | - ===== |

Wpływy z tytułu wyemitowanych przez Grupę obligacji dla inwestorów zewnętrznych, bez uwzględnienia wydatków związanych z emisją obligacji, w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku wyniosły 572.752 tysiące złotych. Wydatki z tytułu wykupionych przez Grupę obligacji w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku wyniosły 628.000 tysięcy złotych.

Ponadto, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. wyemitowała obligacje o wartości nominalnej 242.400 tysięcy złotych, których nabywcami były podmioty z Grupy (patrz Nota 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. wykupiła od podmiotów z Grupy wszystkie wyemitowane obligacje.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku nie miała miejsca inna emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

11. Dywidendy

W dniu 27 czerwca 2011 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto Grupy LOTOS S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2010 roku. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2010 roku w wysokości 464.954 tysięcy złotych w całości wyłącza się od podziału pomiędzy Akcjonariuszy Spółki i przeznacza się na:

- kapitał zapasowy Spółki – w kwocie 463.454 tysięcy złotych,
- zasilenie Funduszu Celowego na finansowanie przedsięwzięć społecznych – w kwocie 1.500 tysięcy 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 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku i zaprezentowany w pozycji rezerwy krótkoterminowe.

W dniu 5 września 2011 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dotyczące rejestracji w dniu 30 sierpnia 2011 roku zmian Statutu Spółki dokonanych uchwałami numer 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 8 sierpnia 2011 roku. Zmiany w Statucie dotyczą między innymi możliwości wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

| | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) |
|---|---|---|
| | (nie badane) | (badane) |
| Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tysiącach złotych (A) | 653.789 | 679.180 |
| Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B) | 129.873 ===== | 129.873 ===== |
| Zysk na jedną akcję (w złotych) (A/B) | 5,03 | 5,23 |

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

13. Segmenty działalności

| w tysiącach złotych | Segment wydobywczy | | Segment produkcji i handlu | | Pozostałe ⁽¹⁾ | | Korekty konsolidacyjne | | Skonsolidowane | |
|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|
| | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2011 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 |
| | (nie badane) | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży: | 139.230 | 582.252 | 8.312.343 | 29.061.228 | 7.393 | 23.350 | (94.538) | (408.291) | 8.364.428 | 29.258.539 |
| między segmentami | 77.803 | 350.476 | 11.215 | 40.460 | 5.520 | 17.355 | (94.538) | (408.291) | - | - |
| poza Grupę Kapitałową | 61.427 | 231.776 | 8.301.128 | 29.020.768 | 1.873 | 5.995 | - | - | 8.364.428 | 29.258.539 |
| Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT) | (200.984) | (49.585) | 354.251 | 1.063.860 | 3.756 | 3.117 | 33.147 | (871) | 190.170 | 1.016.521 |
| Amortyzacja | 27.544 | 103.730 | 134.035 | 480.272 | 2.357 | 9.703 | (387) | (1.390) | 163.549 | 592.315 |
| Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA) | (173.440) | 54.145 | 488.286 | 1.544.132 | 6.113 | 12.820 | 32.760 | (2.261) | 353.719 | 1.608.836 |

| w tysiącach złotych | Segment wydobywczy | | Segment produkcji i handlu | | Pozostałe ⁽¹⁾ | | Korekty konsolidacyjne | | Skonsolidowane | |
|--|--------------------|--|----------------------------|--|--------------------------|--|------------------------|--|-------------------|--|
| | 31 grudnia 2011 | | | | | | | | | |
| | (nie badane) | | | | | | | | | |
| Aktywa razem | 2.999.484 | | 17.908.282 | | 146.889 | | (704.131) | | 20.350.524 | |
| -w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów | 91.216 | | - | | - | | - | | 91.216 | |

⁽¹⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., LOTOS Gaz S.A. w likwidacji, Energobaltic Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| w tysiącach złotych | Segment wydobywczy | | Segment produkcji i handlu | | Pozostałe ⁽¹⁾ | | Korekty konsolidacyjne | | Skonsolidowane | |
|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|
| | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 | 3 miesiące zakończone 31 grudnia 2010 | 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2010 |
| | (dane przekształcone) (badane) | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży: | 48.050 | 327.089 | 5.742.715 | 19.684.666 | 5.315 | 21.084 | (60.632) | (370.035) | 5.735.448 | 19.662.804 |
| między segmentami | 47.974 | 326.766 | 9.139 | 33.265 | 3.519 | 10.004 | (60.632) | (370.035) | - | - |
| poza Grupę Kapitałową | 76 | 323 | 5.733.576 | 19.651.401 | 1.796 | 11.080 | - | - | 5.735.448 | 19.662.804 |
| Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT) | (55.926) | 24.672 | 339.334 | 1.003.293 | (417) | (1.382) | 21.758 | 34.771 | 304.749 | 1.061.354 |
| Amortyzacja | 14.272 | 60.065 | 99.986 | 321.184 | 2.528 | 10.009 | (338) | (1.357) | 116.448 | 389.901 |
| Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA) | (41.654) | 84.737 | 439.320 | 1.324.477 | 2.111 | 8.627 | 21.420 | 33.414 | 421.197 | 1.451.255 |
| w tysiącach złotych | Segment wydobywczy | | Segment produkcji i handlu | | Pozostałe ⁽¹⁾ | | Korekty konsolidacyjne | | Skonsolidowane | |
| | 31 grudnia 2010 (dane przekształcone) (badane) | | | | | | | | | |
| Aktywa razem | 2.103.955 | | 16.060.515 | | 148.131 | | (585.237) | | 17.727.364 | |
| -w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwania i oceny zasobów mineralów | 73.193 | | - | | - | | - | | 73.193 | |

⁽¹⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., LOTOS Gaz S.A. w likwidacji, Energobaltic Sp. z o.o.

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

1. W dniu 10 stycznia 2012 roku nastąpiła sprzedaż 100% udziałów spółki LOTOS Parafiny Sp. z o.o. na rzecz podmiotu zewnętrznego tj. na rzecz spółki Krokus Chem Sp. z o.o., w której swoje udziały posiada Fundusz Nova Polonia Natexis LPiI oraz kadra menadżerska LOTOS Parafiny Sp. z o.o. W dniu 30 listopada 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała ze spółką Krokus Chem Sp. z o.o. przedwstępną umowę sprzedaży 100% udziałów spółki LOTOS Parafiny Sp. z o.o. Dodatkowym elementem transakcji było zawarcie w dniu 29 listopada 2011 roku siedmioletniej umowy na dostawy gaczy parafinowych przez Grupę LOTOS S.A. na rzecz LOTOS Parafiny Sp. z o.o. (patrz Nota 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).
2. W dniu 14 stycznia 2012 roku dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS o kwotę 91.984.477 NOK, do poziomu 664.718.441 NOK, poprzez emisję nowych akcji serii B o wartości nominalnej 1 NOK każda. Wszystkie nowo wyemitowane akcje serii B zostały objęte przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A.
3. W dniu 17 stycznia 2012 roku w wyniku rozstrzygnięcia rundy koncesyjnej APA 2011, spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS pozyskała udziały w dwóch koncesjach poszukiwawczych położonych na Morzu Norweskim. Udziałowcami koncesji PL643 – blok 6406/ & 6406/4 (Halten Terrace) zostały spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS – 30%, VNG Norge AS – 40% (operator koncesji); Edison International Spa – 30%, zaś na koncesji PL655 – blok 6610/2 (Træna Basin): LOTOS Exploration and Production Norge AS – 30%; Wintershall – 30% (operator koncesji); Centrica – 20%; VNG – 20%.
4. W dniu 23 stycznia 2012 roku nastąpiła rejestracja zmiany nazwy spółki Miliana Shipping Company Limited na Miliana Shipholding Company Limited.
5. W dniu 2 lutego 2012 roku dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w spółce LOTOS Petrobaltic S.A. Grupa LOTOS S.A., korzystając z przysługującego prawa poboru, w dniu 15 grudnia 2011 roku złożyła zapisy na akcje nowej emisji serii C. Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Petrobaltic S.A. nastąpiło o 2.800 tysięcy złotych, czyli z poziomu 96.600 tysięcy złotych do poziomu 99.400 tysięcy złotych w związku z emisją 280.000 sztuk akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 10 złotych każda akcja. Grupie LOTOS S.A. przydzielono 279.996 sztuk akcji. Po rejestracji podwyższenia kapitału Grupa LOTOS S.A. posiada 99,95% w kapitale zakładowym spółki LOTOS Petrobaltic S.A.

15. 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

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2010 roku (patrz Nota 2 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2010 sporządzonego zgodnie z MSSF) wystąpiły zmiany w strukturze Grupy wymienione poniżej oraz opisane w Notach 2 i 14 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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. W dniu 20 maja 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła kolejną propozycję nabycia akcji spółki LOTOS Jasło S.A. skierowaną do wszystkich pozostałych akcjonariuszy, ważną do dnia 11 czerwca 2010 roku, z ceną nabycia 4,45 złotych za jedną akcję. Proces wykupu akcji został zakończony pod koniec 2010 roku. Wobec pozostałych akcji będących w rękach udziałowców niekontrolujących Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki LOTOS Jasło S.A. podjęto w dniu 30 listopada 2010 roku uchwałę o przymusowym wykupie akcji od udziałowców niekontrolujących. Od dnia 8 kwietnia 2011 roku po przeprowadzeniu przymusowego

wykupu akcji oraz dokonaniu wpisu w księdze akcyjnej spółki LOTOS Jasło S.A. Grupa LOTOS S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Jasło S.A.

Nabycie akcji spółki LOTOS Czechowice S.A.

W dniu 4 lutego 2010 roku Grupa 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. W dniu 20 maja 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła kolejną propozycję nabycia akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. skierowaną do wszystkich pozostałych akcjonariuszy, ważną do dnia 11 czerwca 2010 roku, z ceną nabycia 7,25 złotych za jedną akcję. Proces wykupu akcji został zakończony pod koniec 2010 roku. Wobec pozostałych akcji będących w rękach udziałowców niekontrolujących Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki LOTOS Czechowice S.A. podjęło w dniu 1 grudnia 2010 roku uchwałę o przymusowym wykupie akcji od udziałowców niekontrolujących. Od dnia 7 kwietnia 2011 roku po przeprowadzeniu przymusowego wykupu akcji oraz dokonaniu wpisu w księdze akcyjnej spółki LOTOS Czechowice S.A. Grupa LOTOS S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Czechowice S.A.

Rozliczenie nabycia akcji spółek LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A. od udziałowców niekontrolujących w ramach procesu przymusowego wykupu akcji

W okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku w ramach procesu przymusowego wykupu akcji od udziałowców niekontrolujących opisanego powyżej Grupa LOTOS S.A. nabyła 183.429 akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. o łącznej wartości 1.833 tysięcy złotych stanowiących 2,45% jej kapitału podstawowego oraz 112.908 akcji spółki LOTOS Jasło S.A. o łącznej wartości 471 tysięcy złotych stanowiących 1,88% jej kapitału podstawowego. W wyniku przeprowadzonych transakcji Grupa LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 100% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Jasło S.A.

Zgodnie ze znowelizowanym MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe wyżej opisane transakcje zostały rozliczone jako transakcje kapitałowe, w wyniku których do zysków zatrzymanych przypisanych Jednostce Dominującej odniesiona została kwota 2.773 tysięcy złotych.

Rozliczenie przejęcia akcji spółek LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku w ramach procesu przymusowego wykupu akcji od udziałowców niekontrolujących:

(w tysiącach złotych)

| | |
|--|-------|
| Wartość udziałów niekontrolujących na dzień 31 grudnia 2011 roku (A) | 5.072 |
| Wartość nabytych 2,45% akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 1,88% akcji spółki LOTOS Jasło S.A. (B) | 2.304 |
| Koszty powiązane z przejęciem (C) | (5) |
| Nadwyżka wartości udziałów niekontrolujących nad wartością nabytych akcji (A-B-C) | 2.773 |

Propozycja nabycia akcji serii A spółki LOTOS Petrobaltic S.A.

W dniu 17 grudnia 2010 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła propozycję nabycia akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. Propozycja niniejsza została skierowana wyłącznie do następujących osób: pracowników lub byłych pracowników LOTOS Petrobaltic 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 30 stycznia 2011 roku. Cena nabycia akcji wynosiła 126 złotych za jedną akcję. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego proces wykupu akcji nie został zakończony.

Rozliczenie nabycia akcji serii A spółki LOTOS Petrobaltic S.A. od udziałowców niekontrolujących

Do dnia 31 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 57.850 akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. o łącznej wartości 7.422 tysięcy złotych stanowiących 0,63% kapitału podstawowego.

Zgodnie ze znowelizowanym MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe wyżej opisana transakcja została rozliczona jako transakcja kapitałowa, w wyniku której do zysków zatrzymanych przypisanych Jednostce Dominującej odniesiona została kwota 1.492 tysięcy złotych.

Rozliczenie przejęcia akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku od udziałowców niekontrolujących:

(w tysiącach złotych)

| | |
|---|-------|
| Wartość udziałów niekontrolujących na dzień 31 grudnia 2011 roku (A) | 8.782 |
| Wartość nabytych 0,63% akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. (B) | 7.422 |
| Koszty powiązane z przejęciem (C) | (133) |
| Nadwyżka wartości udziałów niekontrolujących nad wartością nabytych akcji (A-B-C) | 1.492 |

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Petrobaltic S.A.

Dnia 29 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Petrobaltic S.A. o 4.200 tysięcy złotych, tj. z poziomu 92.400 tysięcy złotych do kwoty 96.600 tysięcy złotych, poprzez emisję 420.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 10 złotych każda akcja w zamian za wkład gotówkowy. Grupa LOTOS S.A. objęła łącznie 419.979 sztuk akcji nowej emisji serii B, pokrywając je wkładem gotówkowym w łącznej kwocie 80.968 tysięcy złotych.

W wyniku przeprowadzonych transakcji nabycia akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. od udziałowców niekontrolujących oraz podwyższenia kapitału zakładowego w spółce LOTOS Petrobaltic S.A. Grupa LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku posiada 99,95% w kapitale zakładowym spółki LOTOS Petrobaltic S.A., w tym 9.654.829 akcji z których możliwe jest wykonywanie przez Grupę LOTOS S.A. prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu.

Postawienie spółki LOTOS Gaz S.A. w stan likwidacji

W dniu 10 stycznia 2011 roku Walne Zgromadzenie spółki LOTOS Gaz S.A. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki LOTOS Gaz S.A. poprzez likwidację. Ponadto, Zarząd spółki LOTOS Gaz S.A. w dniu 3 stycznia 2011 roku w Sądzie Rejonowym, Wydział Gospodarczy w Płocku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości spółki LOTOS Gaz S.A. Zgodnie z powyższymi informacjami wyżej wymieniony wniosek został skutecznie cofnięty, a postępowanie upadłościowe umorzono w dniu 7 stycznia 2011 roku. Powyższe zdarzenie nie miało wpływu na zaprezentowane dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nabycie akcji spółki AB Geonafta przez spółkę pośrednio zależną

Po uzyskaniu zgód Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki LOTOS Petrobaltic S.A. oraz litewskiego urzędu antymonopolowego w dniu 3 lutego 2011 roku nastąpiło nabycie przez spółkę zależną od LOTOS Petrobaltic S.A. spółkę UAB LOTOS Baltija 100% akcji spółki UAB Meditus, będącej właścicielem 59,41% akcji spółki AB Geonafta. Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. na dzień nabycia posiadała bezpośrednio 40,59% akcji spółki AB Geonafta. W wyniku transakcji spółka LOTOS Petrobaltic S.A. objęła kontrolę nad spółką AB Geonafta.

AB Geonafta (obecnie AB LOTOS Geonafta) posiada swoją grupę kapitałową, w skład której wchodzi spółki:

- UAB Minijos Nafta (AB Geonafta posiada 50% udziałów w spółce),
- UAB Genciu Nafta (AB Geonafta posiada 100% udziałów w spółce),
- UAB Manifoldas (AB Geonafta posiada 50% udziału w spółce).

Spółka AB Geonafta (obecnie AB LOTOS Geonafta) wraz ze spółkami wchodzącymi w skład jej grupy kapitałowej: UAB Genciu Nafta, UAB Minijos Nafta oraz UAB Manifoldas zajmuje się poszukiwaniem oraz wydobyciem ropy naftowej na terenie Republiki Litwy. Wydobycie ropy naftowej prowadzone jest na złożach lądowych. Wielkość przynależnych do GK AB Geonafta zasobów ropy na dzień transakcji kształtowała się na poziomie około 1 miliona ton (kategoria 2P i 2C).

Na cenę nabycia spółki UAB Meditus, posiadającej 59,41% akcji spółki AB Geonafta składała się: kwota 56,8 miliona EUR skorygowana o zadłużenie netto oraz część ewentualnych wpływów od jednego z dłużników AB Geonafta.

W związku z faktem, iż na dzień połączenia Grupa posiadała 40,59% akcji spółki AB Geonafta przejmowanej wraz ze swoją grupą kapitałową poprzez transakcję nabycia przez spółkę UAB LOTOS Baltija 100% akcji spółki UAB Meditus, transakcja połączenia została wstępnie rozliczona i zaprezentowana jako połączenie jednostek realizowane etapami w rozumieniu znowelizowanego MSSF 3 Połączenia jednostek. W połączeniu jednostek realizowanym etapami jednostka przejmująca ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejścia i ujmuje powstały zysk lub stratę w przychodach lub kosztach finansowych.

Do początkowego rozliczenia księgowego połączenia zastosowane zostały wstępne wartości godziwe zidentyfikowanych nabytych aktywów i przejętych zobowiązań, które mogą różnić się od wartości godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań, które będą zastosowane do ostatecznego rozliczenia transakcji połączenia, które zgodnie z przepisami znowelizowanego MSSF 3 Połączenia jednostek należy rozliczyć w ciągu roku od dnia przejścia. Ponadto Grupa jest w trakcie analizy optymalnej strategii podatkowej, której efekt podatkowy będzie również uwzględniony w ostatecznym rozliczeniu transakcji połączenia.

Grupa dokonała początkowego rozliczenia księgowego połączenia na dzień 3 lutego 2011 roku następująco:

(w tysiącach złotych)

3 lutego 2011 roku

| | |
|--|----------------|
| Przekazana zapłata według wartości godziwej na dzień przejścia (A) ⁽¹⁾ | 172.775 |
| Wartość godziwa na dzień przejścia udziałów w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej (B) | 200.698 |
| Razem (A+B) | 373.473 |
| Udział w kapitale własnym jednostki przejmowanej | 100% |
| Aktywa obrotowe, w tym: | 74.222 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 37.513 |
| Aktywa trwałe, w tym: | 384.977 |
| Wartości niematerialne | 291.836 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 85.281 |
| Aktywa razem | 459.199 |
| Rezerwy | 16.019 |
| Zobowiązania długoterminowe | 38.387 |
| Zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe bierne | 31.320 |
| Zobowiązania i rezerwy razem | 85.726 |
| Aktywa netto | 373.473 |
| Udział Spółki w aktywach netto | 373.473 |
| Wartość firmy | - |

(A) Reprezentuje wartości godziwą na dzień przejścia zapłaty za 100% udziałów UAB Meditus, będącej właścicielem 59,41% akcji spółki AB Geonafta.

(B) Reprezentuje wartości godziwą posiadanych bezpośrednio przez LOTOS Petrobaltic S.A. 40,59% akcji spółki AB Geonafta.

⁽¹⁾ Dla celów początkowego rozliczenia księgowego połączenia przekazana zapłata według wartości godziwej na dzień przejścia w kwocie 292.545 tysięcy złotych została pomniejszona o wartość przejętych wcześniej zobowiązań akcjonariuszy sprzedających akcje spółki UAB Meditus względem spółek przejmowanych w kwocie 105.571 tysięcy LTL (tj. 119.770 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 3 lutego 2011 roku).

W ramach połączenia jednostek, o którym mowa powyżej, Grupa ujęła możliwe do zidentyfikowania wartości niematerialne w kwocie 291.836 tysięcy złotych reprezentujące koncesje przyznane spółce AB Geonafta oraz spółkom wchodzącym w skład jej grupy kapitałowej: UAB Genciu Nafta, UAB Minijos Nafta oraz UAB Manifoldas. Z niniejszych koncesji wynika prawo do eksploatacji złóż ropy i gazu na terenie Republiki Litwy.

Wzrost wartości 40,59% udziałów w spółce AB Geonafta uprzednio należących do spółki LOTOS Petrobaltic S.A. wynikający z wyceny do wartości godziwej na dzień przejęcia został odniesiony w przychody finansowe w wysokości 104.738 tysięcy złotych.

Do dnia 3 lutego 2011 (dzień połączenia) Grupa Kapitałowa LOTOS Petrobaltic S.A. posiadała 40,59% akcji spółki AB Geonafta. Udział w przyroście aktywów netto Grupy Kapitałowej AB Geonafta w okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia połączenia wyniósł 2.896 tysięcy złotych i został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku w pozycji Udziały w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych.

Do dnia 31 grudnia 2011 roku spółka AB LOTOS Baltija, uregulowała zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w UAB Meditus w kwocie 229.437 tysięcy LTL (tj. 293.496 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku), w tym 105.571 tysięcy LTL (tj. 135.046 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku) tytułem przejęcia wcześniejszych zobowiązań akcjonariuszy sprzedających akcje spółki UAB Meditus względem spółek przejmowanych.

Po odjęciu nabytych w transakcji połączenia środków pieniężnych w wysokości 33.066 tysięcy LTL (tj. 42.298 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku), wartość nabycia UAB Meditus wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku wyniosła (90.800) tysięcy LTL (tj. 108.879 tysięcy złotych).

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku wartość zobowiązania spółki AB LOTOS Geonafta (wcześniej AB LOTOS Baltija) z tytułu nabycia udziałów w spółce UAB Meditus wynosi 28.426 tysięcy LTL (tj. 36.363 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku), w tym kwota 20.457 tysięcy LTL (tj. 26.169 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla LTL przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku) zablokowana na rachunku escrow na okres roczny od daty połączenia, która stanowi zabezpieczenie ewentualnych roszczeń AB LOTOS Geonafta (dawniej AB LOTOS Baltija) wobec akcjonariuszy sprzedających.

Sprzedaż obszarów inwestycyjnych, w tym zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. przez LOTOS Jasło S.A.

W dniu 11 lutego 2011 roku spółka LOTOS Jasło S.A. podpisała umowę sprzedaży pięciu obszarów inwestycyjnych, w tym zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz pakietu 95,5% akcji spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. Nabywcą był podmiot zewnętrzny. Efekt utraty kontroli nad jednostką zależną został zaprezentowany w pozycji Utrata kontroli nad jednostką zależną w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku w kwocie 679 tysięcy złotych.

Nabycie akcji spółki AB Geonafta przez Grupę LOTOS S.A.

W dniu 23 marca 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy spółką LOTOS Petrobaltic S.A. a Grupą LOTOS S.A. w wyniku której Grupa LOTOS S.A. stała się właścicielem 1 akcji spółki AB Geonafta za cenę 3 tysięcy LTL (3,5 tysiąca złotych).

Struktura akcjonariuszy po powyższej transakcji w spółce AB Geonafta była następująca:
LOTOS Petrobaltic S.A. – 40,59%,
UAB Meditus – 59,41%,
Grupa LOTOS S.A. - 0,00062%.

Zmiana formy prawnej spółki AB Meditus

Z dniem 10 maja 2011 roku dokonano rejestracji zmiany formy prawnej spółki z UAB Meditus na AB Meditus. Ponadto, w dniu 30 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek AB Geonafta, AB LOTOS Baltija i AB Meditus opisane poniżej.

Zmiana formy prawnej spółki AB LOTOS Baltija

Z dniem 23 maja 2011 roku dokonano rejestracji zmiany formy prawnej spółki z UAB LOTOS Baltija na AB LOTOS Baltija. Ponadto, w dniu 30 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek AB Geonafta, AB LOTOS Baltija i AB Meditus opisane poniżej.

Nabycie udziału spółki Miliana Shipping Company Ltd. przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A.

W dniu 24 czerwca 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. objęła 1 udział w spółce Miliana Shipping Company Ltd. na podstawie umowy zbycia przez Aphrodite Offshore Services N.V. na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. z dnia 21 kwietnia 2011 roku 1 udziału w spółce Miliana Shipping Company Ltd. za kwotę 19,8 tysięcy USD (tj. 53,8 tysięcy złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 21 kwietnia 2011 roku).

Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. posiada obecnie 100% w kapitale zakładowym spółki Miliana Shipping Company Ltd.

Utworzenie przez Miliana Shipping Company Ltd. nowych spółek

W dniu 22 lipca 2011 roku spółka Miliana Shipping Company Ltd., w związku z realizowanym procesem restrukturyzacji obszaru transportu morskiego w Grupie Kapitałowej LOTOS Petrobaltic S.A., zawiązała na terenie Republiki Cypru dwie spółki: Miliana Shipmanagement Ltd. oraz Miliana Shipping Group Ltd. Miliana Shipping Company Ltd. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym obu tych podmiotów.

W dniu 13 września 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. pozyskała formalne potwierdzenie objęcia kontroli przez Miliana Shipping Company Ltd. z dniem 28 lipca 2011 roku własności 4 spółek: Granit Navigation Company Limited, Kambr Navigation Company Limited, Petro Icarus Company Limited, St.Barbara Navigation Company Limited oraz z dniem 29 lipca 2011 roku kolejnych 2 spółek: Bazalt Navigation Company Limited, Petro Aphrodite Company Limited.

Podwyższenie kapitału zakładowego w Miliana Shipping Company Ltd.

W dniu 12 października 2011 roku Walne Zgromadzenie spółki Miliana Shipping Company Ltd. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału spółki Miliana Shipping Company Ltd. o 9.000 udziałów o wartości nominalnej 1,71 EUR każdy i przydzieleniu ich spółce LOTOS Petrobaltic S.A. w zamian za wkład niepieniężny w postaci statków Granit i Bazalt. Podwyższenie kapitału zakładowego Miliana Shipping Company Ltd. oraz transfer statków nastąpił w dniu 1 listopada 2011 roku.

Podwyższenie kapitału zakładowego spółek shippingowych - transfer statków do spółek shippingowych

W spółkach:

- Petro Icarus Company Ltd.
- Kambr Navigation Company Ltd.
- St. Barbara Navigation Company Ltd.
- Granit Navigation Company Ltd.
- Bazalt Navigation Company Ltd.

Miliana Shipping Company podwyższyła kapitał zakładowy w drodze objęcia nowych udziałów w zamian za aport statków MV Icarus III, MV Kambr, MV ST. Barbara, MV Granit, MV Bazalt.

Transfer statków następował w dniach: 1 października 2011 roku spółka Miliana Shipping Company Ltd. wniosła statki m/v Kambr oraz m/t Icarus III odpowiednio do spółki Kambr Navigation Company Ltd. oraz Petro Icarus Company Ltd., 6 października 2011 roku została zawarta umowa sprzedaży statku m/v Aphrodite I pomiędzy Aphrodite Offshore Services N.V. (Sprzedający), a Petro Aphrodite Company Limited (Kupujący), 26 października 2011 roku Spółka Miliana Shipping Company Ltd. wniosła statek m/v St.Barbara do spółki St.Barbara Navigation Company Ltd., następnie w dniu 22 listopada 2011 roku spółka Miliana Shipping Company Ltd. wniosła statki ahts Bazalt do spółki Bazalt Navigation Company Ltd. oraz ahts Granit do spółki Granit Navigation Company Ltd. Zgodnie z wyceną łączna wartość sześciu statków będących przedmiotem transakcji wyniosła około 17.027 tysięcy EUR.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Miliana Shipping Group Ltd.

Dnia 13 grudnia 2011 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w spółce Miliana Shipping Group Ltd. o 1.000 udziałów o wartości nominalnej 1 EUR za każdy udział. Nowe udziały objęła Miliana Shipping Company Ltd. w zmian za wkład niepieniężny w postaci udziałów następujących spółek:

- Petro Icarus Company Ltd.
- Kambr Navigation Company Ltd.
- Petro Aphrodite Company Ltd.
- St. Barbara Navigation Company Ltd.
- Granit Navigation Company Ltd.
- Bazalt Navigation Company Ltd.

W dniach 12 i 13 grudnia 2011 roku zostały wystawione cypryjskie certyfikaty potwierdzające transfer udziałów sześciu spółek z Miliana Shipping Company Ltd. do Miliana Shipping Group Ltd. i tym samym zostało zakończone formowanie docelowej struktury kapitałowej dla obszaru transportu morskiego w Grupie Kapitałowej LOTOS Petrobaltic S.A.

W dniu 23 stycznia 2012 roku nastąpiła rejestracja zmiany nazwy spółki Miliana Shipping Company Limited na Miliana Shipholding Company Limited.

Połączenie spółek AB LOTOS Baltija, AB Meditus, AB Geonafta

W dniu 30 listopada 2011 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek AB Geonafta, AB LOTOS Baltija i AB Meditus oraz zmiana nazwy spółki AB Geonafta na AB LOTOS Geonafta. W wyniku powyższej operacji zwiększył się kapitał zakładowy spółki AB LOTOS Geonafta z poziomu 161.126 LTL do poziomu 168.526 LTL. W związku z ww. połączeniem zmieniła się struktura kapitału zakładowego spółki AB LOTOS Geonafta.

Przed rejestracją struktura kapitału zakładowego spółki AB LOTOS Geonafta kształtowała się następująco:

- AB Meditus (spółka zależna w 100% od AB LOTOS Baltija, AB LOTOS Baltija – spółka zależna w 100% od LOTOS Petrobaltic S.A.) – 59,4094063%,
- LOTOS Petrobaltic S.A. – 40,589973%,
- Grupa LOTOS S.A. – 0,0006206%.

Po rejestracji struktura kapitału zakładowego spółki AB LOTOS Geonafta ukształtowała się następująco:

- LOTOS Petrobaltic S.A. – 43,1980822%,
- Grupa LOTOS S.A. – 0,0005934%,
- akcje własne AB LOTOS Geonafta – 56,8013244%.

Udział głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy AB LOTOS Geonafta z których możliwe jest wykonywanie prawa głosu ukształtowała się następująco:

- LOTOS Petrobaltic S.A. 99,99862%,
- Grupa LOTOS S.A. 0,00137%.

Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zachowała kontrolę nad spółką AB LOTOS Geonafta. Nabyte w skutek połączenia akcje własne, Spółka AB LOTOS Geonafta planuje dobrowolnie umorzyć.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o.

W dniu 7 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału spółki LOTOS Parafiny Sp. z o.o. z kwoty 19.783 tysięcy złotych do poziomu 28.783 tysięcy złotych w drodze utworzenia 9.000 nowych udziałów po 1.000 złotych każdy udział. Podwyższenie kapitału nastąpiło ze środków własnych spółki LOTOS Parafiny Sp. z o.o. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Grupę LOTOS S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS

W dniu 21 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego LOTOS Exploration and Production Norge AS z kwoty 430.000.001 NOK do kwoty 572.733.964 NOK, tj. o 142.733.963 NOK, poprzez emisję nowych akcji serii B o wartości nominalnej 1 NOK każda akcja w zamian za wkład gotówkowy. Wszystkie akcje nowej emisji objęła spółka LOTOS Petrobaltic S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Asphalt Sp. z o.o.

W dniu 29 grudnia 2011 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o. z kwoty 2.000 tysięcy złotych do kwoty 20.000 tysięcy złotych w drodze podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych udziałów z 500 złotych za każdy udział na 5.000 złotych za każdy udział. Podwyższenie kapitału zostało przeprowadzone ze środków własnych spółki LOTOS Asphalt Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

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

16.1 Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

| 31 grudnia 2011 roku (w tysiącach złotych) | Wartość udzielonych zobowiązań warunkowych w walucie | Waluta zobowiązania warunkowego | Wartość udzielonych zobowiązań warunkowych w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązania zobowiązania warunkowego | Bank lub inna instytucja udzielająca zobowiązania warunkowego | Rodzaj udzielonego zobowiązania warunkowego/ informacja o dłużniku |
|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--|
| Beneficjent | | | | | | |
| Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A. | | | | | | |
| Port Lotniczy „Rzeszów – Jasionka” Sp. z o.o. | 4.116 | PLN | 4.116 | 2012-12-31 ⁽²⁾ | PKO BP S.A. | Gwarancja bankowa |
| UOP CH SARL | 700 | USD | 2.392 | 2012-01-15 | Deutsche Bank S.A. | Gwarancja bankowa |
| Port Lotniczy Wrocław | 5.547 | PLN | 5.547 | 2013-01-30 | ING Bank Śląski S.A. | Gwarancja bankowa |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 2.210 | PLN | 2.210 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 134 | EUR | 591 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 36 | USD | 123 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Razem zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A. | | | 14.979 | | | |
| Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | | | | |
| Rząd Norweski | - | - | - | bezterminowo | LOTOS Petrobaltic S.A. | Gwarancja za działania LOTOS Exploration and Production Norge AS w zakresie poszukiwań i wydobycia na norweskim szelfie kontynentalnym |
| Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 18.556 ⁽³⁾ | PLN | 18.556 | 2015-02-20 | Bank Pekao S.A. | Gwarancja bankowa |
| Pozostałe, w tym: | 25.652 | PLN | 25.652 | - | - | - |
| z tytułu gwarancji bankowych | 5.168 | PLN | 5.168 | - | - | - |
| z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy | 18.634 | PLN | 18.634 | - | - | - |
| Razem pozostałe zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | 44.208 | | | |
| RAZEM GRUPA | | | 59.187 | | | |

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku.

⁽²⁾ pierwotny termin obowiązywania 31 grudnia 2011 roku został wydłużony aneksem do dnia 31 grudnia 2012 roku.

⁽³⁾ gwarancja bankowa stanowi zabezpieczenie pożyczki z dnia 29 czerwca 2007 roku zawartej przez LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 35.000 tysięcy złotych.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

| 31 grudnia 2010 roku (w tysiącach złotych) | Wartość udzielonych zobowiązań warunkowych w walucie | Waluta zobowiązania warunkowego | Wartość udzielonych zobowiązań warunkowych w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązania zobowiązania warunkowego | Bank lub inna instytucja udzielająca zobowiązania warunkowego | Rodzaj udzielonego zobowiązania warunkowego/ informacja o dłużniku |
|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--|
| Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A. | | | | | | |
| VITOL S.A. | 9.130 | USD | 27.062 | 2011-01-15 ⁽²⁾ | Deutsche Bank S.A. | Akredytywa stand-by |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 734 | PLN | 734 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 169 | EUR | 669 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 36 | USD | 107 | - | - | Gwarancje bankowe |
| Razem zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A. | | | 28.572 | | | |
| Zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | | | | |
| Rząd Norweski | - | - | - | bezterminowo | LOTOS Petrobaltic S.A. | Gwarancja za działania LOTOS Exploration and Production Norge AS w zakresie poszukiwań i wydobycia na norweskim szelfie kontynentalnym |
| Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 25.056 ⁽³⁾ | PLN | 25.056 | 2015-02-20 | Bank Pekao S.A. | Gwarancja bankowa |
| Pozostałe, w tym: | 15.975 | PLN | 15.975 | - | - | - |
| z tytułu gwarancji bankowych | 5.614 | PLN | 5.614 | - | - | - |
| z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy | 10.361 | PLN | 10.361 | - | - | - |
| Pozostałe (EUR) | 143 | EUR | 566 | - | - | - |
| Razem pozostałe zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | 41.597 | | | |
| RAZEM GRUPA | | | 70.169 | | | |

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 31 grudnia 2010 roku.

⁽²⁾ zobowiązania warunkowe wygasły po terminie obowiązywania.

⁽³⁾ gwarancja bankowa stanowi zabezpieczenie pożyczki z dnia 29 czerwca 2007 roku zawartej przez LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 35.000 tysięcy złotych.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

Zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli

31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych)

| Podmiot, któremu został wystawiony weksel | Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie | Waluta wystawionego weksla/(i) | Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązująca weksla/(i) | Rodzaj |
|--|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|---|
| Weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A. | | | | | |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 240.000 | PLN | 240.000 | 2012-08-19 ⁽²⁾ | Zabezpieczenie ryczałtowe zobowiązania podatkowego na kwotę 800.000 tysięcy złotych |
| PKO BP S.A. | 300.000 | PLN | 300.000 | 2016-11-25 ⁽³⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Razem weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A. | | | 540.000 | | |
| Weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | | | |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 10.000 | PLN | 10.000 | 2012-04-30 ⁽⁴⁾ | Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego |
| Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 1.500 | PLN | 1.500 | 2012-09-30 | Zabezpieczenie dofinansowania |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 7.000 | PLN | 7.000 | 2012-02-29 ⁽⁵⁾ | Zabezpieczenie akcyzowe |
| BRE Bank S.A. | 50.000 | PLN | 50.000 | 2012-03-15 ⁽⁶⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| PKO BP S.A. | 60.000 | PLN | 60.000 | 2012-03-16 ⁽⁷⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 3.450 | PLN | 3.450 | 2012-12-31 | Zabezpieczenie dofinansowania |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej | 13.224 | PLN | 13.224 | 2012-06-30 | Zabezpieczenie akcyzowe generalne |
| Bank Polska Kasa Opieki S.A. | 200.000 | PLN | 200.000 | - ⁽⁸⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd. | 8.000 | USD | 27.339 | 2013-06-30 ⁽⁹⁾ | Zabezpieczenie zobowiązań pieniężnych z tytułu nabycia udziałów i wierzytelności |
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | 27.413 | PLN | 27.413 | 2016-06-30 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej |
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | 9.490 | PLN | 9.490 | 2016-12-20 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej |
| NORDEA BANK POLSKA S.A. | 20.000 | PLN | 20.000 | 2012-07-31 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej |
| BRE BANK S.A. | 35.000 | PLN | 35.000 | 2012-04-25 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umowy kredytowej |
| Millennium Leasing Sp. z o.o. | 9.824 ^{(10), (12)} | EUR | 43.390 | - | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingu |
| NORDEA FINANCE POLSKA S.A. | 16.143 ^{(11), (12)} | EUR | 71.301 | - | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingu |

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych)

| Podmiot, któremu został wystawiony weksel | Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie | Waluta wystawionego weksla/(i) | Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązywania weksla/(i) | Rodzaj |
|--|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|--------|
| Pozostałe (każdy poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 2.142 | PLN | 2.142 | - | - |
| Razem weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | 581.249 | | |
| RAZEM GRUPA | | | 1.121.249 | | |

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku.

⁽²⁾ poprzedni termin ważności zabezpieczenia akcyzowego obowiązywał – do dnia 19 sierpnia 2011 roku.

⁽³⁾ z dniem 25 listopada 2011 roku wprowadzono aneksem do umowy limitu kredytowego zmianę terminu obowiązywania do dnia 25 listopada 2016 roku oraz zmieniono kwotę limitu kredytowego z 200.000 tysięcy złotych na 300.000 tysięcy złotych.

⁽⁴⁾ termin obowiązywania z dnia 30 kwietnia 2011 roku został przedłużony do dnia 30 kwietnia 2012 roku.

⁽⁵⁾ został przedłużony do dnia 29 lutego 2012 roku, pierwotny termin obowiązywał do dnia 28 lutego 2011 roku.

⁽⁶⁾ termin obowiązywania został przedłużony do dnia 15 marca 2012 roku, zwiększono wysokość kwoty kredytu z 30.000 tysięcy złotych do 50.000 tysięcy złotych.

⁽⁷⁾ termin obowiązywania został przedłużony do dnia 16 marca 2012 roku, zmianie uległa również wysokość kwoty kredytu ze 100.000 tysięcy złotych do 60.000 tysięcy złotych.

⁽⁸⁾ umowa kredytowa z dnia 15 listopada 2010 roku.

⁽⁹⁾ termin płatności ostatniej raty ceny nabycia udziałów i wierzytelności od Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd.

⁽¹⁰⁾ wartość przedmiotu leasingu wynosi 11.192 EUR.

⁽¹¹⁾ wartość przedmiotu leasingu wynosi 18.582 EUR.

⁽¹²⁾ wartość zobowiązania z tytułu opłat na dzień 31 grudnia 2011 roku.

31 grudnia 2010 roku

(w tysiącach złotych)

| Podmiot, któremu został wystawiony weksel | Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie | Waluta wystawionego weksla/(i) | Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązywania weksla/(i) | Rodzaj |
|--|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|---|
| Weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A. | | | | | |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 240.000 | PLN | 240.000 | 2011-08-19 | Zabezpieczenie ryczałtowe zobowiązania podatkowego na kwotę 800.000 tysięcy złotych |
| PKO BP S.A. | 200.000 | PLN | 200.000 | 2011-08-25 ⁽²⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Razem weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A. | | | 440.000 | | |
| Weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | | | |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 10.000 | PLN | 10.000 | 2011-04-30 | Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 5.000 | PLN | 5.000 | 2011-02-28 ⁽³⁾ | Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego |
| Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 1.500 | PLN | 1.500 | 2012-09-30 | Zabezpieczenie dofinansowania |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Gdańsku | 7.000 | PLN | 7.000 | 2012-02-29 ⁽⁴⁾ | Zabezpieczenie akcyzowe |

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

31 grudnia 2010 roku

(w tysiącach złotych)

| Podmiot, któremu został wystawiony weksel | Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie | Waluta wystawionego weksla/(i) | Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾ | Data obowiązująca weksla/(i) | Rodzaj |
|--|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| BRE Bank S.A. | 30.000 | PLN | 30.000 | 2012-03-15 ⁽⁵⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| PKO BP S.A. | 100.000 | PLN | 100.000 | 2011-04-16 ⁽⁶⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej | 13.174 | PLN | 13.174 | 2011-06-30 | Zabezpieczenie akcyzowe generalne dotyczące przemieszczania wyrobów akcyzowych pomiędzy składami podatkowymi w procedurze zawieszono poboru akcyzy |
| Bank Polska Kasa Opieki S.A. | 200.000 | PLN | 200.000 | - ⁽⁷⁾ | Zabezpieczenie kredytu |
| Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd. | 13.000 | USD | 38.533 | 2013-06-30 ⁽⁸⁾ | Zabezpieczenie zobowiązań pieniężnych z tytułu nabycia udziałów i wierzytelności |
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | 27.413 | PLN | 27.413 | 2016-06-30 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych |
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | 9.490 | PLN | 9.490 | 2016-12-20 | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych |
| BRE BANK S.A. | 20.000 | PLN | 20.000 | 2011-06-15 ⁽⁹⁾ | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych |
| Millennium Leasing Sp. z o.o. | 11.192 ⁽¹⁰⁾ | EUR | 44.324 ⁽¹¹⁾ | - | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingu |
| NORDEA FINANCE POLSKA S.A. | 18.582 ⁽¹⁰⁾ | EUR | 73.590 ⁽¹²⁾ | - | Zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingu |
| Pozostałe (każdy poniżej 1.000 tysięcy złotych) | 1.490 | PLN | 1.490 | - | - |
| Razem weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. | | | 581.514 | | |
| RAZEM GRUPA | | | 1.021.514 | | |

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 31 grudnia 2010 roku.

⁽²⁾ z dniem 25 sierpnia 2010 roku wprowadzono aneksem do umowy limitu kredytowego zmianę terminu obowiązywania do dnia 25 sierpnia 2011 roku oraz zmieniono kwotę limitu kredytowego z 250.000 tysięcy złotych na 200.000 tysięcy złotych.

⁽³⁾ zobowiązanie warunkowe wygasło po terminie obowiązywania.

⁽⁴⁾ został przedłużony do dnia 29 lutego 2012 roku, pierwotny termin obowiązywania do dnia 28 lutego 2011 roku.

⁽⁵⁾ termin obowiązywania został przedłużony do dnia 15 marca 2012 roku.

⁽⁶⁾ termin obowiązywania został przedłużony do dnia 16 kwietnia 2011 roku.

⁽⁷⁾ umowa kredytowa z dnia 15 listopada 2010 roku.

⁽⁸⁾ termin płatności ostatniej raty ceny nabycia udziałów i wierzytelności od Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd.

⁽⁹⁾ umowa została zakończona z dniem 26 kwietnia 2011 roku.

⁽¹⁰⁾ wartość przedmiotu leasingu.

⁽¹¹⁾ na dzień 31 grudnia 2010 roku wartość zobowiązania z tytułu zapłaconych zaliczek wyniosła 14.959 tysięcy złotych.

⁽¹²⁾ na dzień 31 grudnia 2010 roku wartość zobowiązania z tytułu zapłaconych zaliczek wyniosła 43.381 tysięcy złotych.

Pozostałe istotne zmiany zobowiązań warunkowych

Nie nastąpiły istotne zmiany w pozostałych zobowiązaniach warunkowych na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Zobowiązania wynikające z podpisanych umów inwestycyjnych

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z podpisanych istotnych umów dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe (Program 10+) (31 grudnia 2010: 29,8 milionów złotych).

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

Wystąpiły następujące zmiany dotyczące postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki lub jednostek od niej zależnych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2010 roku (patrz Nota 38.4 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2010 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 niestwierdzeniu stosowania przez Grupę LOTOS S.A. praktyki ograniczającej konkurencję.

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

Postanowieniem z dnia 18 kwietnia 2007 roku ograniczono Grupie LOTOS S.A. na wniosek PKN ORLEN S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego w postępowaniu antymonopolowym w postaci materiałów zgromadzonych w trakcie kontroli PKN ORLEN S.A. w Płocku w zakresie części załączników do protokołu kontroli biur w Płocku oraz ograniczono wgląd do protokołu kontroli biur w Warszawie i załączników. Tym samym Postanowieniem odmówiono uwzględnienia wniosku PKN ORLEN S.A. o ograniczenie prawa wglądu do materiału dowodowego w zakresie protokołu kontroli biur wnioskodawcy w Płocku. W dniu 26 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła zażalenie na Postanowienie ograniczające Grupie LOTOS S.A. prawo wglądu do materiału dowodowego. W dniu 9 maja 2007 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała Wezwanie UOKiK do udzielenia informacji dotyczących zmiany cen U95 i Pb95. Tego samego dnia Spółka przesała 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 w sprawie postępowania antymonopolowego wszczętego z urzędu wynikającego z postanowienia Prezesa UOKiK z dnia 21 marca 2005 roku dotyczącego dystrybucji benzyny uniwersalnej U95, 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. W kolejnych okresach Grupa LOTOS S.A. i UOKiK odpowiedzieli na apelację PKN ORLEN S.A.,

natomiast PKN ORLEN S.A. i UOKiK odpowiedzieli na apelację Grupy LOTOS S.A. Sąd opublikował wyrok oddalający apelację Grupy LOTOS S.A. i PKN ORLEN S.A. w dniu 11 lutego 2011 roku. W dniu 30 maja 2011 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła skargę kasacyjną od wyroku, w którym to zaskarżyła w całości wyrok i wniosła o jego uchylenie. Również w tym dniu wpłynęła skarga kasacyjna PKN ORLEN S.A. W dniu 17 czerwca 2011 roku wpłynęła odpowiedź na skargę kasacyjną Grupy LOTOS S.A., w której to Prezes UOKiK wniósł o odrzucenie skargi i zasądzenie kosztów procesowych na rzecz UOKiK. W dniu 2 grudnia 2011 roku Sąd Najwyższy odmówił przyjęcia do rozpoznania skarg kasacyjnych. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa została zakończona.

W dniu 10 marca 2011 roku Spółka zapłaciła zobowiązanie wynikające z wyroku z dnia 11 lutego 2011 roku w kwocie 1.000 tysięcy złotych wykorzystując utworzoną wcześniej rezerwę.

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. W dniu 1 października 2010 roku odbyła się rozprawa, na której został przesłuchany biegły. Grupa LOTOS S.A. w dniu 16 maja 2011 roku wysłała odpowiedź na wezwanie do złożenia oświadczenia dotyczącego podtrzymania wniosku dowodowego z opinii biegłego oraz do uiszczenia zaliczki na poczet opinii w kwocie 23 tysięcy złotych. W dniu 18 maja 2011 roku wpłynęło pismo procesowe PETROECCO JV Sp. z o.o., w którym podtrzymano dotychczasowe stanowisko w powyższej sprawie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żeglugą Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka wniosła kasację wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroku II instancji. Postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Szczecinie z dnia 20 kwietnia 2007 roku, wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku sądu II instancji został oddalony. Sąd Najwyższy w dniu 10 sierpnia 2007 roku wydał postanowienie o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania. Sąd Najwyższy w dniu 21 listopada 2007 roku wydał postanowienie o przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Szczecinie. Rozprawa odbyła się w dniu 7 maja 2008 roku. Sąd oddalił w całości powództwo i przyznał Grupie LOTOS S.A. zwrot kosztów procesu w wysokości 100 tysięcy złotych. Z dniem 7 maja 2008 roku wyrok sądu uprawomocnił się. Skarb Państwa w dniu 20 sierpnia 2008 roku wniósł skargę kasacyjną. W dniu 11 grudnia 2008 roku akta sprawy wpłynęły do Sądu Najwyższego, Izba Cywilna, Wydział II. W dniu 6 marca 2009 roku na posiedzeniu niejawnym przyjęto skargę do rozpoznania. Wyznaczono termin rozprawy na dzień 6 maja 2009 roku, na której Sąd Najwyższy przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie. Na 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, która wpłynęła do Spółki wraz z postanowieniem o przyjęciu do rozpoznania 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. W dniu 17 lutego 2011 roku odbyła się rozprawa w Sądzie Apelacyjnym w Szczecinie, który nie wydał wyroku ze względu na zawilość sprawy. W dniu 13 lipca 2011 roku Sąd Najwyższy wydał postanowienie w sprawie zagadnienia prawnego przedstawionego przez Sąd Apelacyjny. W dniu 23 listopada 2011 roku Sąd oddalił apelację Ministra Skarbu Państwa. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zostały utworzone rezerwy na potencjalne zobowiązania.

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

W dniu 6 lipca 2007 roku Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku wydał postanowienie Nr VT/440-185/07/WP/DP o wszczęciu postępowania podatkowego w zakresie prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za marzec 2005 roku wobec spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. W dniu 11 września 2007 roku spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. otrzymała decyzję Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku z dnia 10 września 2007 roku w sprawie ustalenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług

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

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

Przedmiotem decyzji jest uprawnienie spółki do obniżenia kwoty podatku należnego w rozliczeniu za miesiąc, w którym sprzedawca otrzymał potwierdzenie odbioru faktury korygującej przez nabywcę na skutek rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A. oraz konstytucyjność dodatkowych sankcji podatkowych z tego tytułu.

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

Dyrektor Izby Skarbowej w Gdańsku złożył dnia 31 lipca 2008 roku skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku z dnia 24 czerwca 2008 roku.

W dniu 19 stycznia 2010 roku Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku w zakresie prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za marzec 2005 roku wobec spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 17 czerwca 2010 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gdańsku oddalił skargę spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. W związku z powyższym wykazywana w latach poprzednich należność z tytułu zapłaconej przez spółkę LOTOS Paliwa Sp. z o.o. sankcji dotyczącej dodatkowego zobowiązania podatkowego w wysokości 7.850 tysięcy złotych została ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. za 2010 rok. Spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. złożyła w dniu 25 sierpnia 2010 roku skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. W dniu 28 lipca 2011 roku Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. Spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. nie przewiduje dodatkowych kosztów dotyczących rozliczenia transakcji przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Gaz S.A.

5. W maju 2009 roku spółka LOTOS Gaz S.A. złożyła zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oszustwa na szkodę spółki LOTOS Gaz S.A. przez zbywców spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. Prokuratura wszczęła w tej sprawie śledztwo, w lutym 2010 roku postępowanie zostało rozszerzone o zbadanie dochowania należytej staranności przez osoby uczestniczące po stronie Grupy LOTOS S.A. w procesie akwizycji spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. W dniu 4 kwietnia 2011 roku postępowanie zostało ponownie podjęte po sporządzeniu opinii biegłego. Postanowieniem z dnia 27 maja 2011 roku Prokuratura Rejonowa Warszawa Śródmieście Północ umorzyła śledztwo w sprawie. W dniu 12 czerwca 2011 roku spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji wniosła zażalenie na postanowienie prokuratury. W wyniku rozpoznania zażalenia postanowienie zostało uchylone. Postanowieniem z dnia 29 grudnia 2011 roku Prokuratura Rejonowa Warszawa Śródmieście-Północ ponownie umorzyła śledztwo. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego postępowanie w prokuraturze jest zakończone.
6. W dniu 15 grudnia 2008 roku Zarząd spółki LOTOS Gaz S.A. wszczął postępowanie arbitrażowe przeciwko zbywcom udziałów spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o. W dniu 14 kwietnia 2010 roku został wydany wyrok Sądu Arbitrażowego w sprawie z powództwa spółki LOTOS Gaz S.A. przeciwko zbywcom KRAK-GAZ Sp. z o.o. oraz z powództwa wzajemnego zbywców przeciwko spółce LOTOS Gaz S.A. o zapłatę. Sąd zasądził od pozwanych solidarnie na rzecz spółki LOTOS Gaz S.A. kwotę 4.155 tysięcy złotych wraz z odsetkami od dnia 19 grudnia 2008 roku do dnia zapłaty oraz zasądził od spółki LOTOS Gaz S.A. na rzecz zbywców z powództwa wzajemnego kwotę 1.682 tysięcy złotych wraz z odsetkami od dnia 5 lipca 2009 roku do dnia zapłaty. Tytułem zwrotu kosztów postępowania sąd zasądził od pozwanych na rzecz spółki LOTOS Gaz S.A. kwotę 209 tysięcy złotych oraz od spółki LOTOS Gaz S.A. na rzecz zbywców kwotę 98 tysięcy złotych. Ponadto, sąd zniósł wzajemnie pozostałe koszty między stronami. W wyniku złożonej skargi o uchylenie wyroku Sądu Arbitrażowego przez spółkę LOTOS Gaz S.A. Sąd Okręgowy w Krakowie postanowieniem z dnia 13 sierpnia 2010 roku wstrzymał w całości wykonalność wyroku Sądu Arbitrażowego. Wniesione przez

zbywców zażalenie na to postanowienie zostało oddalone prawomocnie w dniu 15 października 2010 roku. Wyrokiem z dnia 15 września 2011 roku Sąd Okręgowy w Krakowie uchylił wyrok Sądu Arbitrażowego w całości, wyrok uprawomocnił się. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

7. W dniu 16 stycznia 2012 roku odbyła się rozprawa sądu arbitrażowego dotycząca roszczeń spółki Single Buoy Moorings Inc. przeciwko Talisman Energy Norge AS. Wniosek o zapłatę został wniesiony w dniu 25 stycznia 2011 roku przez spółkę Single Buoy Moorings Inc. („SBM”) - dostawcę platformy MOPU (ang. Mobile Operating and Production Unit) przeznaczonej do eksploatacji złoża - YME do sądu arbitrażowego w Norwegii przeciwko operatorowi koncesji PL316 i PL316B (złoża YME) - Talisman Energy Norge AS oraz pozostałym udziałowcom projektu YME:

- kwoty 90.000 tysięcy USD tytułem dodatkowego wynagrodzenia - bonusu za dostarczenie platformy w terminie określonym w umowie na dostawę platformy,
- kwoty 3.700 tysięcy USD tytułem zwrotu kosztów w związku innym sposobem transportu platformy.

Udział LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie roszczenia SBM wynosi 20% kwot określonych powyżej, tj. łącznie 18.740 tysięcy USD. W świetle informacji uzyskanej przez LOTOS Norge od operatora koncesji i lidera projektu YME, tj. Talisman Energy Norge AS roszczenie SBM nie znajduje uzasadnienia na gruncie umowy na dostawę platformy MOPU.

17. Pozostałe informacje

1. W dniu 10 stycznia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła z BP Europa SE z siedzibą w Hamburgu prowadzącą działalność gospodarczą na terenie Polski poprzez oddział BP Europa SE Oddział w Polsce Kraków z siedzibą w Krakowie umowę dotyczącą sprzedaży przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych na rzecz BP Europa SE Oddział w Polsce Kraków. Umowa została zawarta na czas określony od 10 stycznia do 31 grudnia 2011 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi około 1,7 miliarda złotych. Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynosi około 29 milionów złotych. 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.
2. W dniu 18 stycznia 2011 roku w wyniku rozstrzygnięcia rundy koncesyjnej APA 2010 spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS przyznany został 25% udział oraz status operatora w koncesji PL 503B zlokalizowanej w obszarze Morza Norweskiego. Pozostałe 75% udziałów w ww. koncesji przyznane zostało w równych proporcjach trzem spółkom: Skagen 44AS, Edison International Norway Branch, 4Sea Energy AS. Zgodnie z programem prac obejmującym łączny obszar koncesji PL 503 i przyległej do niej powyżej opisanej koncesji PL 503B (tj. obszar o powierzchni około 1500 km²) w połowie 2011 roku planowane jest przeprowadzenie badań sejsmicznych 3D, na podstawie których podjęta zostanie decyzja o ewentualnym wykonaniu otworu poszukiwawczego. Szacunkowe koszty związane z ww. pracami, przypadające na 25% udział w koncesji, wynoszą około 17,5 milionów NOK (tj. około. 8,7 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 19 stycznia 2011 roku).
3. W dniu 21 lutego 2011 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A. powziął informację, że spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS zrezygnowała z przyznanych spółce podczas rundy koncesyjnej APA 2009 roku praw do 50% udziału w koncesji PL 556 zlokalizowanej na Morzu Norweskim. Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS jako dotychczasowy operator koncesji PL 556 (pozostałe 50% udziałów otrzymała spółka Skeie Energy AS) zarekomendowała niepodjęcie zobowiązań do wiercenia otworu poszukiwawczego w ramach kolejnego etapu rozwoju złoża. Przyczyną powyższej rekomendacji, a tym samym odstąpienia spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS od praw do koncesji PL 556 są wyniki badań potencjału geologicznego zasobów uzyskanych w pierwszym etapie poszukiwawczym, który skończył się w dniu 19 lutego 2011 roku.
4. W dniu 28 lutego 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę z firmą Petraco Oil Company Ltd. z siedzibą w Guernsey, na dostawę dla Grupy LOTOS S.A. w miesiącu marcu 2011 roku ropy naftowej typu REBCO. Zgodnie z zawartą umową dostawy ropy realizowane będą rurociągiem „Przyjaźń”. Łączna wartość umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w okresie od publikacji raportu bieżącego z dnia 13 grudnia 2010 roku do dnia 28 lutego 2011 roku wynosi około 301,3 milionów USD (tj. 866,69 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 lutego 2011 roku) i osiągnęła wartość znaczącą, tj. przekroczyła wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest umowa z dnia 28 lutego 2011 roku na dostawę ropy naftowej typu REBCO, której wartość wynosi 197 milionów USD (tj. 566,67 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 lutego 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

5. W dniu 6 kwietnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę z firmą Eminent Energy Ltd. z siedzibą w Nikozji, na dostawę rurociągami „Przyjaźń” ropy naftowej typu REBCO dla Grupy LOTOS S.A. w miesiącu kwietniu 2011 roku. Łączna wartość netto umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w ostatnich 12 miesiącach wynosi około 240,56 milionów USD (tj. 670,27 milionów złotych) i osiągnęła wartość znaczącą, tj. przekroczyła wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród ww. umów jest umowa z dnia 6 kwietnia 2011 roku na dostawę dla Grupy LOTOS S.A. w miesiącu kwietniu 2011 roku ropy naftowej typu REBCO, której szacunkowa wartość netto wynosi 84,82 milionów USD (tj. 237,38 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 6 kwietnia 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
6. W dniu 20 kwietnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę ze spółką Statoil ASA z siedzibą w Stavanger w Norwegii (Statoil ASA) na dostawy ropy naftowej do Grupy LOTOS S.A. Łączna wartość umów zawartych pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a spółką Statoil ASA oraz jej podmiotami zależnymi w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy wyniosła około 791,3 milionów złotych i osiągnęła wartość umowy znaczącej przekraczając wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród wskazanych umów jest kontrakt na dostawę ropy naftowej do Grupy LOTOS S.A., zawarty pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Statoil ASA w dniu 12 stycznia 2011 roku, którego szacunkowa wartość wynosiła około 285,9 milionów złotych (wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 12 stycznia 2011 roku). Opisany kontrakt nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego oraz nie przewiduje kar umownych.
7. W dniu 10 czerwca 2011 roku wartość umów zawartych pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a firmą Petraco Oil Company Ltd. z siedzibą w Guernsey w okresie od publikacji raportu bieżącego z dnia 1 marca 2011 roku do dnia 10 czerwca 2011 roku wyniosła około 306,6 milionów USD (tj. 834,4 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 10 czerwca 2011 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej przekraczając wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest umowa z dnia 25 maja 2011 roku na dostawę ropy naftowej, której wartość wynosi 108,5 milionów USD (tj. 304,9 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP z dnia 25 maja 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
8. W dniu 5 maja 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. otrzymała decyzję Ministra Środowiska z dnia 27 kwietnia 2011 roku zmieniającą koncesję Sambia - E przedłużającą obowiązywanie koncesji do dnia 14 grudnia 2014 roku.
9. W dniu 14 czerwca 2011 roku nastąpiło naturalne wygaśnięcie koncesji poszukiwawczo – rozpoznawczej w rejonie „Wolin”. W związku z brakiem potrzeby przedłużenia tej koncesji spółka LOTOS Petrobaltic S.A. przesłała do Ministerstwa Środowiska wniosek o wygaśnięcie koncesji.
10. W dniu 30 czerwca 2011 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS pozyskała 25% udziałów w koncesji PL 455 od operatora Noreco, jednocześnie władze norweskie wyraziły zgodę na objęcie przez LOTOS Exploration and Production Norge AS funkcji operatora dla tej koncesji. Po transakcji LOTOS Exploration and Production Norge AS będzie miał 45% udział w koncesji PL 455 (wzrost z 20%) a E&P Holding 55% (wzrost z 30%). E&P Holding nosił poprzednio nazwę Skeie Energy.
11. W dniu 11 lipca 2011 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała informację o ujęciu jej majątku w wykazie składników, obiektów, instalacji, urządzeń i usług wchodzących w skład infrastruktury krytycznej. W dniu 23 sierpnia 2011 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A. powołał Pełnomocnika ds. Ochrony Infrastruktury Krytycznej (patrz Nota 44.1 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2010 sporządzonego zgodnie z MSSF).
12. W dniu 29 lipca 2011 roku decyzją Marszałka Województwa Pomorskiego Grupie LOTOS S.A. zostały przyznane dodatkowe uprawnienia do emisji dwutlenku węgla (CO₂) dla nowo oddanych instalacji w wysokości 175 tysięcy ton na rok 2011 oraz 185 tysięcy ton na rok 2012. Łączna wysokość przyznanego średniorocznego limitu emisji dwutlenku węgla (CO₂) z uwzględnieniem powyższej decyzji na rok 2011 wynosi 1.889 tysięcy ton oraz na rok 2012 wynosi 1.899 tysięcy ton.
13. W związku z zawarciem w dniu 22 sierpnia 2011 roku umowy pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a firmą Petraco Oil Company Ltd. z siedzibą w Guernsey łączna wartość umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w okresie od publikacji raportu bieżącego z dnia 10 czerwca 2011 roku do dnia 22 sierpnia 2011 roku wyniosła ok. 286,4 milionów USD (tj. 828,9 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 22 sierpnia 2011 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej przekraczając wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS. Umową o największej wartości spośród wyżej wymienionych umów jest umowa z dnia 14 czerwca 2011 roku na dostawę ropy naftowej typu REBCO, której wartość wynosi 81,3 milionów USD

(tj. 235,3 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 14 czerwca 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

14. W dniu 23 sierpnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. oraz konsorcjum czterech banków, w skład którego wchodzi:

- BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A. z siedzibą w Warszawie,
- Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie,
- BRE BANK S.A. z siedzibą w Warszawie,
- RABOBANK POLSKA S.A. z siedzibą w Warszawie,

podpisały umowę zmieniającą, przedłużającą o 12 miesięcy, tj. do dnia 20 grudnia 2012 roku umowę kredytową na refinansowanie i finansowanie zapasów Grupy LOTOS S.A., zawartą w dniu 20 grudnia 2007 roku, której przedmiotem jest kredyt odnawialny na łączną kwotę 400 milionów USD (tj. 1.148.520 tysięcy złotych według kursów średnich NBP z dnia 23 sierpnia 2011 roku.).

Podstawą podpisania umowy są postanowienia zawarte w umowie kredytowej z dnia 20 grudnia 2007 roku, przewidujące możliwość przedłużenia okresu kredytowania o dodatkowy rok kalendarzowy. Jednocześnie z dniem 20 grudnia 2011 roku RABOBANK POLSKA S.A. przestaje być stroną umowy kredytowej, a jego zaangażowanie kredytowe w całości przejmą z tym dniem - na podstawie dokumentów podpisanych równoległe ze wskazaną wyżej umową zmieniającą - BRE BANK S.A. oraz NORDEA BANK POLSKA S.A. z siedzibą w Gdyni. Pozostałe warunki umowy kredytowej z 20 grudnia 2007 roku, jak również zapisy dotyczące kar nie uległy zmianie i nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Z dniem 20 grudnia 2011 roku Rabobank Polska SA przestał być stroną umowy kredytowej, a jego udział przejęły w całości dwa banki: dotychczasowy uczestnik konsorcjum – BRE Bank S.A. oraz nowy bank w konsorcjum – Nordea Bank Polska S.A.

15. W związku z zawarciem w dniu 18 października 2011 roku umowy pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Neste Oil Oyj z siedzibą w Espoo łączna wartość umów zawartych pomiędzy Spółką a Grupą Kapitałową Neste Oil w okresie ostatnich 12 miesięcy wyniosła ok. 702 milionów złotych i osiągnęła wartość umowy znaczącej przekraczając wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest umowa z dnia 11 sierpnia 2011 roku na zakup przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych od Neste Oil Suisse z siedzibą w Genewie, której szacunkowa wartość wynosi 62 miliony złotych. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

16. W dniu 28 października 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę z firmą Eminent Energy Ltd. z siedzibą w Nikozji, na dostawę ropy naftowej dla Grupy LOTOS S.A. w miesiącu listopadzie 2011 roku. Łączna wartość umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w czasie od publikacji raportu bieżącego z dnia 7 kwietnia 2011 roku wyniosła około 251,23 milionów USD (tj. 765,27 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 października 2011 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej tj. wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest ww. umowa z dnia 28 października 2011 roku, której szacunkowa wartość w dniu 28 października 2011 roku wynosiła 78,19 milionów USD (tj. 238,17 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 października 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

17. W wyniku podpisania w dniu 8 listopada 2011 roku przez Grupę LOTOS S.A. umowy z firmą Petraco Oil Company Ltd. z siedzibą w Guernsey, na dostawę dla Grupy LOTOS S.A. w miesiącu listopadzie 2011 roku ropy naftowej typu REBCO łączna wartość umów zawartych pomiędzy tymi podmiotami w okresie od publikacji raportu bieżącego z dnia 22 sierpnia 2011 roku wynosi około 197,48 milionów USD (tj. 625,64 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień zajścia zdarzenia) i tym samym osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest umowa z dnia 2 września 2011 roku na dostawę ropy naftowej typu REBCO, której wartość w wynosiła 81,80 milionów USD (tj. 239,49 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 2 września 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

18. W wyniku podpisania w dniu 9 listopada 2011 roku przez Grupę LOTOS S.A. ze Statoil Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie aneksu przedłużającego umowę na sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych na rzecz Statoil Poland Sp. z o.o., łączna wartość umów zawartych pomiędzy Grupami Kapitałowymi ww. podmiotów w okresie od publikacji raportu bieżącego z dnia 21 kwietnia 2011 roku wynosiła około 9,85 miliarda złotych. Umową o największej wartości spośród umów jest wyżej opisana umowa, która

- obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku i aneksem została przedłużona do dnia 31 grudnia 2013 roku, a jej szacunkowa wartość w latach 2012 – 2013 wynosi 9,17 miliarda złotych. Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynosi 137 milionów złotych. 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.
19. W wyniku podpisania w dniu 28 listopada 2011 roku przez Grupę LOTOS S.A. umowy z firmą O.W. Supply & Trading A/S z siedzibą w Danii, na sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. w miesiącach grudzień 2011 roku – marzec 2012 roku ciężkiego oleju opałowego łączna wartość umów zawartych pomiędzy tymi podmiotami w okresie ostatnich 12 miesięcy wynosi około 216,52 milionów USD (tj. 729,78 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 listopada 2011 roku) i tym samym osiąga wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest umowa z dnia 28 listopada 2011 roku na sprzedaż ciężkiego oleju opałowego, której wartość w wynosi 68,76 milionów USD (tj. 231,75 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 listopada 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
20. W dniu 29 listopada 2011 roku, został podpisany aneks do umowy kompleksowej na dostawę paliwa gazowego z dnia 16 czerwca 2010 roku, zawartej pomiędzy spółką Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. („PGNiG”) z siedzibą w Warszawie a Grupą LOTOS S.A. na czas nieokreślony. Na mocy aneksu zmianie ulega termin rozpoczęcia dostarczania paliwa gazowego przez PGNiG S.A. do Grupy LOTOS S.A. z 16 grudnia 2011 roku na 30 kwietnia 2012 roku, a tym samym zmniejszeniu ulegnie szacowana dostawa gazu w roku 2012 z 403 mln m³ na 337 mln m³. Dodatkowo - zgodnie z nowymi zapisami - na uzasadniony wniosek Grupa LOTOS S.A. może przesunąć termin rozpoczęcia dostaw gazu ziemnego do dnia 31 lipca 2012 roku. Aneks wprowadza także zmianę w planowanej, docelowej wielkości rocznych dostaw gazu z 447 mln m³ na 585 mln m³. Pozostałe zapisy Umowy nie uległy zmianie. Szacunkowa wartość Umowy w okresie 5 lat jej obowiązywania wynosi około 3,240 miliardów złotych.
21. W dniu 29 listopada 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę dostawy gaczy parafinowych na rzecz LOTOS Parafiny Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas określony od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2018 roku. Jej szacunkowa wartość wynosi 780 milionów złotych netto. Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynosi 98 milionów złotych netto. Umowa nie zawiera zapisów, które ograniczałyby możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów. Zawarcie powyższej umowy związane było z planami sprzedaży udziałów w spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o. przez Grupę LOTOS S.A. w ramach realizacji Strategii Grupy LOTOS S.A. zakładającej koncentrację aktywności na działalności podstawowej oraz optymalizację portfela posiadanych aktywów z możliwością sprzedaży aktywów niezwiązanych z działalnością podstawową (patrz Nota 14 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).
22. W związku z zawarciem w dniu 23 grudnia 2011 roku umowy pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Neste Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie łączna wartość umów pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Grupą Kapitałową Neste Oil zawartych w okresie od przekazania raportu bieżącego z dnia 19 października 2011 roku wyniosła około 1,5 miliarda złotych i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest ww. umowa z dnia 23 grudnia 2011 roku na sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych na rzecz Neste Polska Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas określony od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi około 960 milionów złotych. Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynosi około 14 milionów złotych. 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.
23. W dniu 29 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę z firmą Eminent Energy Ltd z siedzibą w Nikozji, na dostawę dla Grupy LOTOS S.A. w styczniu 2012 roku ropy naftowej. Łączna szacunkowa wartość umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w czasie od publikacji raportu bieżącego z dnia 28 października 2011 roku wynosi ok. 266,93 milionów USD (tj. 910,92 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 grudnia 2011 roku) i przekracza 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest umowa z dnia 24 listopada 2011 roku, której szacunkowa wartość w dniu 29 grudnia 2011 roku wynosi 140,16 milionów USD (tj. 478,31 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 grudnia 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

24. W dniu 29 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała z firmą Mercuria Energy Trading SA z siedzibą w Genewie umowę na dostawę dla Grupy LOTOS S.A. w styczniu 2012 roku ropy naftowej. Łączna szacunkowa wartość umów zawartych pomiędzy ww. podmiotami w ciągu ostatnich 12 miesięcy wynosi około 318,05 milionów USD (tj. 1.085,39 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 grudnia 2011 roku) i przekracza 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Umową o największej wartości spośród umów jest umowa z dnia 29 grudnia 2011 roku, której szacunkowa wartość w dniu 29 grudnia 2011 roku wynosi 153,11 milionów USD (tj. 522,51 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 29 grudnia 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
25. W okresie ostatnich 12 miesięcy Grupa LOTOS S.A. zawarła z podmiotami grupy kapitałowej Shell umowy, których łączna wartość wyniosła około 5.092 milionów złotych i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. W dniu 29 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. oraz Shell Polska Sp. z o.o. zawarły umowę na czas określony (od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku), której przedmiotem jest sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych na rzecz Shell Polska Sp. z o.o. (umowa o największej wartości spośród wskazanych powyżej umów). Szacunkowa wartość umowy z 29 grudnia 2011 roku wynosi około 4.400 milionów złotych netto, a maksymalna wysokość kar wynikających z ww. umowy wynosi około 64 milionów złotych netto. Umowa nie zawiera zapisów, które ograniczałyby możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.
26. W okresie od dnia 10 stycznia 2011 roku do dnia 3 stycznia 2012 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła z podmiotami grupy kapitałowej BP umowy, których łączna wartość wyniosła około 1.841 milionów złotych i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. W dniu 3 stycznia 2012 roku Grupa LOTOS S.A. oraz BP Europa SE, Oddział w Polsce, zawarły umowę na czas określony (od 3 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku), której przedmiotem jest sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. paliw płynnych na rzecz BP Europa SE (umowa o największej wartości spośród wskazanych powyżej umów). Szacunkowa wartość umowy z dnia 3 stycznia 2012 roku wynosi ok. 1.300 milionów złotych netto, a maksymalna wysokość kar wynikających z ww. umowy wynosi około 19 milionów złotych netto. 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.
27. W okresie ostatnich 12 miesięcy, do dnia 25 stycznia 2012 roku, Grupa LOTOS S.A. zawarła z TNK Trade Ltd. umowy, których łączna wartość wyniosła ok. 213,65 milionów USD netto (tj. 704,84 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 25 stycznia 2012 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. W dniu 28 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. oraz TNK Trade Ltd. zawarły umowę na czas określony (od dnia 28 grudnia 2011 roku do 31 stycznia 2012 roku), której przedmiotem jest dostawa ropy naftowej na rzecz Grupy LOTOS S.A. (umowa o największej wartości spośród wskazanych powyżej umów). Szacunkowa wartość umowy z 28 grudnia 2011 roku wynosi ok. 40,35 milionów USD netto (tj. 135,61 milionów złotych wg średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 28 grudnia 2011 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.
28. Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów w oparciu o analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych dla posiadanych przez spółkę LOTOS Exploration and Production Norge AS udziałów w zasobach węglowodorów w ramach nabytych koncesji wydobywczych obejmujących projekt zagospodarowania złoża YME, których wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniosła 2.697 milionów NOK (tj. 1.531 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku) po uwzględnieniu efektu podatkowego związanego z transakcją zakupu złoża YME.
- Test na utratę wartości złoża YME na dzień 31 grudnia 2011 roku dokonany został przy zastosowaniu podejścia zakładającego zmianę cen ropy o +/-15% bbl względem cen spotowych i terminowych ropy naftowej Brent według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku, zmianę o +/-15% względem kursu walutowego terminowego USD/NOK według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku, zmianę +/-15% względem wielkości zasobów złoża YME i analizując średni ważony koszt kapitału w wysokości 9,7% po uwzględnieniu opodatkowania krańcową stopą opodatkowania 78% (obowiązująca w Norwegii).
- Dla potrzeb testu przyjęto, według najlepszej wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, scenariusz zakładający rozpoczęcie produkcji w styczniu 2013 roku.

Grupa ustala wartość odzyskiwalną złoża YME w oparciu o wartości użytkowe stosując metodę zdyskontowanych przepływów finansowych. Wyliczenie dotyczące przyszłych przepływów pieniężnych zostało dokonane przez LOTOS Exploration and Production Norge AS przy wykorzystaniu prognoz wielkości i kosztów wydobycia przedłożonych przez operatora złoża Talisman Energy AS na okres 10 lat.

Wartość bilansowa aktywów związanych ze złożem YME na dzień 31 grudnia 2011 roku jest wyższa od górnej granicy przedziałów wartości odzyskiwalnych wyznaczonych podejściem zakładającym zmianę cen ropy o +/-15%/bbl, zmianę kursu walutowego USD/NOK o +/-15%, i zmianę zasobów o +/-15% oraz analizując średnioważony koszt kapitału na poziomie 9,7% po opodatkowaniu oraz uruchomienie produkcji w styczniu 2013 roku. Biorąc pod uwagę powyższe dokonano odpisu aktualizującego testowane aktywo na kwotę 382 milionów NOK (tj. 217 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku). Wpływ na wynik netto z działalności kontynuowanej dokonano odpisu aktualizującego testowane aktywo po uwzględnieniu podatku odroczonego wyniósł 148 milionów NOK (tj. 84 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 30 grudnia 2011 roku).

Wrażliwość na zmiany założeń

Obliczenie wartości odzyskiwalnej złoża YME jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- Wahania cen ropy,
- Wielkość wydobywalnych zasobów ropy naftowej na złożu YME,
- Termin rozpoczęcia wydobycia ze złoża YME,
- Zmienność kursów walut NOK/USD,
- Stopy dyskontowe.

W związku z dużą zmiennością rynku, w szczególności cen ropy naftowej istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń i zmiany te mogą spowodować konieczność dalszego zmniejszenia wartości bilansowej złoża YME w wyniku przekroczenia jego wartości odzyskiwalnej. Stąd też istnieje niepewność co do realizacji aktywów ujętych w związku ze złożem YME związana z faktem, że prognozowane przepływy pieniężne uzależnione są od szeregu przyszłych zdarzeń, w szczególności od zmienności rynkowych cen ropy naftowej.

Pożyczki wewnątrzgrupowe

1. W dniu 21 grudnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała kolejny w 2011 roku aneks do umowy udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. zgodnie z którym spłata kapitału pożyczki ma nastąpić do dnia 30 listopada 2012 roku. W dniu 8 stycznia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała aneks do umowy udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. zgodnie z którym spłata kapitału pożyczki miała nastąpić do dnia 31 grudnia 2011 roku. Umowa udzielenia pożyczki została zawarta w dniu 29 czerwca 2010 roku w kwocie 2.000 tysięcy złotych. 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. Do dnia 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji dokonała spłaty pożyczki w kwocie 1.100 tysięcy złotych.
2. W dniu 14 grudnia 2010 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki w kwocie 3.000 tysięcy EUR (tj. 11.973 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 14 grudnia 2010 roku) spółce UAB LOTOS Baltija (po połączeniu AB LOTOS Geonafra). Pożyczka przeznaczona jest na inwestycje kapitałowe. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2015 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka UAB LOTOS Baltija ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. zabezpieczenia w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” i deklaracją wekslową. Do dnia 31 marca 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. przekazała spółce UAB LOTOS Baltija całą kwotę pożyczki.
3. W dniu 14 grudnia 2010 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki w kwocie 9.000 tysięcy EUR (tj. 35.920 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 14 grudnia 2010 roku) spółce UAB LOTOS Baltija (po połączeniu AB LOTOS Geonafra). Pożyczka przeznaczona jest na inwestycje kapitałowe. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2015 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka UAB LOTOS Baltija ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. zabezpieczenia w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” i deklaracją wekslową. Do dnia 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. przekazała spółce UAB LOTOS Baltija kwotę 8.280 tysięcy EUR.

4. Do dnia 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. przekazała spółce RCEkoenergia Sp. z o.o. kwotę 5.900 tysięcy złotych, z tytułu Umowy pożyczki zawartej w dniu 27 lipca 2010 roku pomiędzy spółką RCEkoenergia Sp. z o.o. a spółką LOTOS Czechowice S.A. Umowa pożyczki w kwocie 5.900 tysięcy złotych jest przeznaczona na sfinansowanie zadań związanych z modernizacją elektrociepłowni w latach 2010-2011. Pożyczka jest zabezpieczona na majątku spółki RCEkoenergia Sp. z o.o. wpisem nieruchomości do hipoteki na sumę 8.850 tysięcy złotych oraz wystawionym wekslem własnym in blanco do kwoty 5.900 tysięcy złotych.
5. Z dniem 3 lutego 2011 roku weszły w życie postanowienia umowy pożyczki, zawartej w dniu 4 lutego 2011 roku pomiędzy spółkami AB Meditus a AB LOTOS Baltija w kwocie 9.798 tysięcy EUR (tj. 38.382 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 3 lutego 2011 roku). Spłata kapitału pożyczki przez spółkę AB Meditus miała nastąpić do dnia 15 kwietnia 2012 roku. W wyniku połączenia spółek AB Geonafta, AB LOTOS Baltija i AB Meditus w dniu 30 listopada 2011 roku, wierzytelność spółki AB LOTOS Baltija względem spółki AB Meditus wynikająca z umowy pożyczki z dnia 4 lutego 2011 roku w kwocie 9.798 tysięcy EUR uległa rozliczeniu w wyniku kompensaty wierzytelności AB LOTOS Baltija i długu AB Meditus inkorporowanych przez AB Geonafta w wyniku połączenia tych trzech spółek.
6. W dniu 8 marca 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w likwidacji w kwocie 247 tysięcy złotych. Pierwotny termin spłaty kapitału pożyczki zgodnie z podpisanym aneksem został zmieniony na dzień 30 czerwca 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji dokona przelewu wierzytelności przyszłej z tytułu zapłaty ceny wynikającej ze sprzedaży majątku spółki LOTOS Gaz S.A. w likwidacji.
7. W dniu 29 marca 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w likwidacji w kwocie 352 tysiące złotych. Pierwotny termin spłaty kapitału pożyczki zgodnie z podpisanym aneksem został zmieniony na dzień 30 czerwca 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki (kapitału, oprocentowania i ewentualnych odsetek za opóźnienie, a także innych zobowiązań mogących powstać z tytułu zawarcia i wykonywania umowy) spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji dokona przelewu wierzytelności przyszłej z tytułu zapłaty ceny wynikającej ze sprzedaży majątku spółki LOTOS Gaz S.A. w likwidacji.
8. W dniu 31 marca 2011 roku spółka LOTOS Jasło S.A. dokonała wcześniejszej spłaty całości pożyczki udzielonej przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. w dniu 25 maja 2010 roku w kwocie 10.000 tysięcy złotych. Spłata całości pożyczki wraz z należnymi a niezapłaconymi odsetkami zgodnie z aneksem z dnia 30 września 2010 roku miała nastąpić w czterech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypadał na dzień 30 kwietnia 2012 roku.
9. W dniu 26 maja 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w likwidacji w kwocie 123 tysięcy złotych. Termin spłaty kapitału pożyczki wraz z odsetkami został zmieniony do dnia 30 listopada 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” i deklaracją wekslową.
10. W dniu 21 czerwca 2011 roku podpisano kolejne aneksy zmieniające do poniżej wymienionych umów pożyczek udzielonych przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS na wdrożenia Projektu Wydobywczego YME:
 - pożyczka z dnia 26 sierpnia 2008 roku w wysokości 50.000 tysięcy USD (tj. 113.370 tysięcy złotych według kursu NBP z dnia 26 sierpnia 2008 roku), spłata pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty ustalono do dnia 31 marca 2013 roku,
 - pożyczka z dnia 19 grudnia 2008 roku w wysokości 10.000 tysięcy USD (tj. 29.130 tysięcy złotych według kursu NBP z dnia 19 grudnia 2008 roku), termin spłaty pożyczki ustalono do dnia 30 kwietnia 2013 roku,
 - pożyczka z dnia 15 stycznia 2009 roku w kwocie 55.000 tysięcy USD (tj. 176.605 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 stycznia 2009 roku), spłata pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty ustalono do dnia 31 grudnia 2013 roku,
 - pożyczka z dnia 9 marca 2009 roku w kwocie 7.500 tysięcy USD (tj. 28.094 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 marca 2009 roku), termin spłaty pożyczki ustalono do dnia 31 grudnia 2013 roku,
 - pożyczka z dnia 1 kwietnia 2009 roku w kwocie 2.500 tysięcy USD (tj. 8.806 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 1 kwietnia 2009 roku), termin spłaty pożyczki ustalono do dnia 31 grudnia 2013 roku,
 - pożyczka z dnia 19 maja 2009 roku w kwocie 11.000 tysięcy USD (tj. 35.355 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 19 maja 2009 roku), termin spłaty pożyczki ustalono do dnia 31 grudnia 2013 roku,

- pożyczka z dnia 9 czerwca 2009 roku w kwocie 10.500 tysięcy USD (tj. 34.004 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 9 czerwca 2009 roku), spłata pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty ustalono do dnia 31 marca 2014 roku,
- pożyczka z dnia 13 lipca 2009 roku w kwocie 6.000 tysięcy USD (tj. 18.960 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 13 lipca 2009 roku), termin spłaty pożyczki ustalono do dnia 31 marca 2014 roku,
- pożyczka z dnia 14 czerwca 2010 roku w kwocie 20.000 tysięcy USD (tj. 66.780 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 14 czerwca 2010 roku), spłata pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty pozostał do dnia 31 grudnia 2014 roku,
- pożyczka z dnia 16 sierpnia 2010 roku w kwocie 15.000 tysięcy USD (tj. 46.945 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 16 sierpnia 2010 roku), spłata pożyczki ma nastąpić w ratach, przy czym termin ostatniej raty ustalono do dnia 30 września 2015 roku,
- pożyczka z dnia 10 listopada 2010 roku w kwocie 15.000 tysięcy USD (tj. 42.330 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 10 listopada 2010 roku), spłata pożyczki ma nastąpić do dnia 30 września 2015 roku.

Spłata pożyczek udzielonych spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS została zabezpieczona weksłami własnymi in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową ustanowionymi na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A.

11. W dniu 14 lipca 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 15.000 tysięcy USD (tj. 42.464 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 14 lipca 2011 roku). Spłata pożyczki ma nastąpić do dnia 30 czerwca 2016 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. W dniu 15 lipca 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. wypłaciła spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS pierwszą transzę pożyczki w kwocie 3.000 tysięcy USD (tj. 8.564 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 15 lipca 2011 roku) oraz w dniu 18 sierpnia 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. wypłaciła spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS drugą transzę pożyczki w kwocie 10.000 tysięcy USD (tj. 28.722 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 18 sierpnia 2011 roku). Następnie w dniu 26 września 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. wypłaciła spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS trzecią transzę pożyczki w kwocie 1.000 tysięcy USD (tj. 3.277 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 26 września 2011 roku). Do dnia 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. przekazała całą kwotę pożyczki.
12. W dniu 5 sierpnia 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w likwidacji w kwocie 160 tysięcy złotych. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić do dnia 30 czerwca 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.
13. W dniu 16 września 2011 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy LOTOS Exploration and Production Norge AS (jako pożyczkobiorcą) i AB Geonafta (jako pożyczkodawcą). Kwota pożyczki, określona w umowie, wynosiła 5.000 tysięcy USD (tj. 15.753 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 16 września 2011 roku). Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami nastąpiła do dnia 7 listopada 2011 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz AB Geonafta zabezpieczenie w postaci weksła własnego.
14. W dniu 10 października 2011 roku pomiędzy Aphrodite Offshore Services N.V. (pożyczkodawca), a Petro Aphrodite Company Ltd. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w kwocie 500 tysięcy USD (tj. 1.593 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 10 października 2011 roku) bez zabezpieczenia. Spłata pożyczki ma nastąpić w 36 miesięcznych rat, przy czym pierwsza rata płatna w dniu 1 stycznia 2012 roku.
15. W dniu 10 października 2011 roku pomiędzy Miliana Shipping Company Ltd. (pożyczkodawca), a Miliana Shipmanagement Ltd. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w kwocie 1.800 tysięcy USD (tj. 5.736 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 10 października 2011 roku) bez zabezpieczenia. Spłata pożyczki ma nastąpić w 18 miesięcznych rat, przy czym pierwsza rata płatna w dniu 31 sierpnia 2012 roku.

16. W dniu 24 października 2011 roku spółka AB Geonafta zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS w kwocie 20.000 tysięcy USD (tj. 63.410 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 24 października 2011 roku). Spłata pożyczki miała nastąpić w terminie do 3 miesięcy od dnia podpisania umowy pożyczki przez obie strony. W dniu 16 stycznia 2012 roku został zawarty aneks do umowy wydłużający termin spłaty do dnia 31 grudnia 2014 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki AB Geonafta zabezpieczenie w postaci weksla własnego z klauzulą „bez protestu”.
17. W dniu 31 października 2011 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w likwidacji w kwocie 90 tysięcy złotych. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić do dnia 30 września 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Gaz S.A. w likwidacji ustanowiła na rzecz Grupy LOTOS S.A. zabezpieczenie w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.
18. W dniu 21 listopada 2011 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS dokonała spłaty pożyczki wraz z odsetkami z dnia 30 kwietnia 2009 roku udzielonej przez Grupę LOTOS S.A. w kwocie 13.000 tysięcy USD (tj. 42.717 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 kwietnia 2009 roku). Pożyczka została przeznaczona na finansowanie nakładów związanych z Projektem Wydobywczym YME. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić zgodnie z podpisanym kolejnym aneksem do dnia 30 maja 2012 roku.
19. W dniu 21 listopada 2011 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS dokonała spłaty pożyczki wraz z odsetkami z dnia 22 października 2010 roku udzielonej przez Grupę LOTOS S.A. w kwocie 7.000 tysięcy USD (tj. 20.031 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 22 października 2010 roku). Pożyczka przeznaczona została na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić zgodnie z podpisanym aneksem do dnia 30 maja 2012 roku.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku łączna wartość bilansowa udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych wyniosła 964.418 tysięcy złotych, w tym wartość nominalna pożyczek wewnątrzgrupowych wyniosła:

- udzielonych w PLN: 8.275 tysięcy złotych,
- udzielonych w USD: 239.800 tysięcy USD (tj. 819.493 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku),
- udzielonych w EUR: 13.280 tysięcy EUR (tj. 58.655 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 30 grudnia 2011 roku).

Informacje dodatkowe dotyczące transakcji wewnątrzgrupowych

- W dniu 21 grudnia 2010 roku pomiędzy spółką LOTOS Petrobaltic S.A. i UAB LOTOS Baltija (po połączeniu AB LOTOS Geonafta) została zawarta umowa, w której spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zobowiązała się do udzielenia poręczenia do kwoty 47.300 tysięcy EUR (tj. 188.935 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 21 grudnia 2010 roku) na rzecz Nordea Bank Polska S.A. i Nordea Bank Finland PLC Lithuania Branch za zobowiązania UAB LOTOS Baltija wynikające z umowy kredytu w kwocie 43.000 tysięcy EUR (tj. 171.759 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla EUR przez NBP na dzień 21 grudnia 2010 roku), którą spółka UAB LOTOS Baltija zawarła z ww. bankami. Termin ważności poręczenia obowiązuje do dnia 14 czerwca 2012 roku. Zobowiązanie związane jest z transakcją nabycia akcji spółki AB Geonafta przez spółkę pośrednio zależną opisaną szerzej w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- W dniu 22 czerwca 2011 roku z uwagi na podpisanie przez spółkę LOTOS Exploration & Production Norge AS aneksu do umowy kredytu z dnia 17 grudnia 2010 roku, spółka LOTOS Petrobaltic S.A. udzieliła na rzecz Banku PKO BP S.A. nowego poręczenia za zobowiązania spółki LOTOS Exploration & Production Norge AS wynikające z umowy kredytu, który spółka LOTOS Exploration & Production Norge AS zaciągnęła w wyżej wymienionym banku. Na podstawie podpisanego aneksu została zwiększona kwota limitu zadłużenia do kwoty 80.000 tysięcy USD (tj. 220.808 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 22 czerwca 2011 roku). Poręczenie zostało udzielone do niższej z kwot tj. 80.000 tysięcy USD lub 239.201 tysięcy złotych. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 stycznia 2013 roku. Opisane powyżej poręczenie z dnia 22 czerwca 2011 roku zastąpiło poprzednie poręczenie udzielone na podstawie umowy z dnia 21 grudnia 2010 roku zawartej pomiędzy spółką LOTOS Petrobaltic S.A. i spółką LOTOS Exploration & Production Norge AS, w której spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zobowiązała się do udzielenia na rzecz Banku PKO BP S.A. poręczenia do kwoty 65.000 tysięcy USD (tj. 197.405 tysięcy złotych według kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 21 grudnia 2010 roku) za zobowiązania spółki LOTOS Exploration & Production Norge AS wynikające z umowy kredytu z dnia 17 grudnia 2010 roku.

W celu zabezpieczenia roszczeń spółki LOTOS Petrobaltic S.A. wobec spółki LOTOS Exploration & Production Norge AS, które mogą powstać w związku z udzielonym poręczeniem został wystawiony przez spółkę LOTOS Exploration & Production Norge AS weksel własny in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

- W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 roku spółki LOTOS Czechowice S.A., LOTOS Serwis Sp. z o.o., LOTOS Lab Sp. z o.o. nabyły wyemitowane obligacje przez spółkę LOTOS Asphalt Sp. z o.o. w ramach Programu Emisji Obligacji opisanego szerzej w Nocie 10 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na dzień 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań z tytułu wewnętrznej emisji obligacji.
- W dniu 9 listopada 2011 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. zawarła aneks do umowy z dnia 3 listopada 2009 roku dotyczącej zakupu obligacji LOTOS Exploration and Production Norge AS zmieniający warunki finansowe nabytych obligacji oraz termin wykupu obligacji. Przedmiotem umowy był zakup 40 tysięcy obligacji wyemitowanych przez LOTOS Exploration and Production Norge AS o wartości nominalnej 1 tysiąc USD każda, wartość transakcji ustalono na poziomie 40.000 tysięcy USD, a termin wykupu – 13 listopada 2013 roku. Termin został wydłużony o rok dla połowy kapitału obligacji (tj. termin wykupu dla 20.000 tysięcy USD to rok 2013, a dla pozostałych 20.000 tysięcy USD terminem wykupu jest rok 2014).

DODATKOWE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKÓW UZNAWANIA ZA RÓWNOWAŻNE INFORMACJI WYMAGANYCH PRZEPISAMI PRAWA PAŃSTWA NIEBĘDĄCEGO PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM

Zgodnie z § 87 oraz § 83 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku z późniejszymi zmianami w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. Nr 33, poz. 259 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami), Zarząd Grupy LOTOS S.A. przekazuje następujące informacje:

I. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji została przedstawiona w Nocie 2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

W IV kwartale 2011 roku wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. zaprezentowane w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w IV kwartale 2011 roku

W IV kwartale 2011 roku działalność Grupy LOTOS S.A. nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w IV kwartale 2011 roku

W IV kwartale 2011 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata nieudziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych poza opisanymi w Nocie 10 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

V. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu

Struktura własności kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. na dzień przekazania poprzedniego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego była następująca:

| | Ilość akcji | Ilość głosów | Wartość nominalna akcji (w złotych) | Udział w kapitale podstawowym ⁽¹⁾ |
|------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--|
| Skarb Państwa ⁽²⁾ | 69.076.392 | 69.076.392 | 69.076.392 | 53,19% |
| Pozostali akcjonariusze | 60.796.970 | 60.796.970 | 60.796.970 | 46,81% |
| Razem | 129.873.362 | 129.873.362 | 129.873.362 | 100,00% |

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

⁽²⁾ zgodnie z oświadczeniem Akcjonariusza, które zostało przekazane Grupie LOTOS S.A. w dniu 29 stycznia 2010 roku.

Na dzień przekazania poprzedniego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kapitał podstawowy składał się z 129.873.362 akcji zwykłych mających pełne pokrycie w kapitale podstawowym, o wartości nominalnej 1 złoty, które są równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu i posiadają prawo do dywidendy.

Przyjęcie akcji serii C Grupy LOTOS S.A. do depozytu papierów wartościowych przez KDPW S.A., dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji serii C Grupy LOTOS S.A.

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) na podstawie Uchwały Zarządu nr 895/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku postanowiła przyjąć do depozytu papierów wartościowych 16.173.362 akcje zwykłe na okaziciela serii C spółki Grupa LOTOS S.A. o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz oznaczyć je kodem PLLOTOS00025 pod warunkiem podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje Grupy LOTOS S.A. oznaczone kodem PLLOTOS00025, przez spółkę prowadzącą ten rynek.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą Nr 16/2011 z dnia 4 stycznia 2011 roku postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 16.173.362 akcje zwykłe na okaziciela serii C spółki Grupa LOTOS S.A. o wartości nominalnej 1 złoty każda. Na podstawie wyżej wymienionej uchwały Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 10 stycznia 2011 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii C spółki Grupa LOTOS S.A. o których mowa powyżej.

Zgodnie z Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (KDPW), w dniu 10 stycznia 2011 roku nastąpiła rejestracja w KDPW 16.173.362 akcji Grupy LOTOS S.A. pod kodem ISIN PLLOTOS00025. Łączna liczba papierów wartościowych po rejestracji pod kodem ISIN PLLOTOS00025 wyniosła 129.804.251.

Zmniejszenie udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Grupy LOTOS S.A. przez ING Otwarty Fundusz Emerytalny

W dniu 7 lutego 2011 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A. otrzymał zawiadomienie, zgodnie z którym ING Otwarty Fundusz Emerytalny, w wyniku zbycia akcji Spółki rozliczonych w dniu 2 lutego 2011 roku, obniżył udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki poniżej 5%.

Przed zbyciem akcji ING Otwarty Fundusz Emerytalny posiadał 6.640.532 akcje Grupy LOTOS S.A., stanowiące 5,11% kapitału zakładowego Emitenta i był uprawniony do 6.640.532 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 5,11% ogólnej liczby głosów. W dniu 7 lutego 2011 roku na rachunku papierów wartościowych Funduszu ING znajdowało się 5.957.442 akcje Grupy LOTOS S.A., co stanowiło 4,59% jej kapitału zakładowego i uprawniało do 5.957.442 głosów na Walnym Zgromadzeniu Grupy LOTOS S.A., stanowiących 4,59% ogólnej liczby głosów.

Struktura własności kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. na dzień przekazania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego była następująca:

| | Ilość akcji | Ilość głosów | Wartość nominalna akcji (w złotych) | Udział w kapitale podstawowym ⁽¹⁾ |
|------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--|
| Skarb Państwa ⁽²⁾ | 69.076.392 | 69.076.392 | 69.076.392 | 53,19% |
| Pozostali akcjonariusze | 60.796.970 | 60.796.970 | 60.796.970 | 46,81% |
| Razem | 129.873.362 | 129.873.362 | 129.873.362 | 100,00% |

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

⁽²⁾ zgodnie z oświadczeniem Akcjonariusza, które zostało przekazane Grupie LOTOS S.A. w dniu 29 stycznia 2010 roku. Do dnia przekazania do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała innego oświadczenia Akcjonariusza o zmianie wskazanego stanu posiadania akcji Spółki.

Na dzień przekazania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kapitał podstawowy składał się z 129.873.362 akcji zwykłych mających pełne pokrycie w kapitale podstawowym, o wartości nominalnej 1 złoty, które są równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu i posiadają prawo do dywidendy.

VI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby z Zarządu oraz Rady Nadzorczej, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami

| | stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego | Nabycie | Sprzedaż | Inne | stan na dzień przekazania raportu okresowego ⁽¹⁾ |
|---|--|----------|----------|----------|--|
| Marek Sokołowski | 8.636 | - | - | - | 8.636 |
| Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju | | | | | |
| Razem | 8.636 | - | - | - | 8.636 |

⁽¹⁾ według oświadczeń stan na dzień 16 lutego 2012 roku.

Zgodnie z wiedzą Spółki pozostali członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego i nie posiadali na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego akcji Spółki lub uprawnień do nich.

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

Nie występują postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach Jednostki Dominującej lub jednostek od niej zależnych zostały opisane w Nocie 16.2 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku zostały dodatkowo opisane w Nocie 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IX. Informacja o udzielonych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki od niej zależne poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość poręczenia lub gwarancji stanowi, co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

W ramach Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku Jednostka Dominująca i jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytów lub pożyczek, ani nie udzieliły gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, gdzie wartość poręczeń kredytów lub pożyczek lub udzielonych gwarancji stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki. Istotne zobowiązania zostały opisane w Notach 16.1 i 17 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Oprócz informacji zaprezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian lub dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

XI. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Grupy LOTOS S.A. nie publikował prognoz wyników na 2011 rok.

XII. Czynniki, które w ocenie Grupy LOTOS S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową Grupy LOTOS S.A. wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, o których mowa poniżej będą zdaniem Zarządu Spółki oddziaływać na wyniki Spółki oraz Grupy w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:

- notowania cen ropy i produktów naftowych,
- wysokość podaży i popytu na produkty naftowe,
- kurs PLN/USD,
- kurs PLN/EUR,
- począwszy od 1 stycznia 2008 roku, obowiązek realizacji przez producentów i importerów narodowego celu wskaźnikowego określającego minimalny udział biokomponentów w paliwach wprowadzanych do obrotu na terenie Polski,
- likwidacja ulgi biokomponentowej w podatku dochodowym od osób prawnych dla wytwórców biokomponentów z dniem 30 kwietnia 2011 roku,
- likwidacja ulgi biokomponentowej w podatku akcyzowym dla producentów paliw z dniem 30 kwietnia 2011 roku.

XIII. Informacje o segmentach

Informacje dotyczące segmentów działalności zostały przedstawione w Nocie 13 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

XIV. 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 |