



GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2010 ROKU**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	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 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2010 ROKU ...	13
1. Informacje ogólne	13
2. Skład Grupy Kapitałowej	13
3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	16
4. Zasady prezentacji	17
4.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych	17
5. Zasady rachunkowości	18
6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR	19
7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	19
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	19
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	20
10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	20
11. Dywidendy	20
12. Zysk przypadający na jedną akcję	21
13. Segmenty działalności	22
14. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny	24
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	24
16. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego	26
16.1 Zobowiązania warunkowe	26
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	33
17. Pozostałe informacje	39

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	42
I. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	42
II. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.	42
III. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w III kwartale 2010 roku	42
IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2010 roku	42
V. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu	43
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	44
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	45
VIII. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązanymi	45
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	45

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	45
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	45
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.....	46
XIII.	Informacje o segmentach	46
XIV.	Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A.	47

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2010	9 miesięcy zakończone 30.09.2009 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30.09.2010	9 miesięcy zakończone 30.09.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	13.941.537	10.296.523	3.483.033	2.340.491
Zysk operacyjny	539.357	354.984	134.748	80.691
Zysk przed opodatkowaniem	476.910	871.539	119.147	198.109
Zysk netto z działalności kontynuowanej	429.857	682.726	107.392	155.190
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	427.852	673.459	106.891	153.083
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany udziałom niekontrolującym	2.005	9.267	501	2.106
Całkowite dochody ogółem	431.195	703.989	107.726	160.023
Całkowity dochód przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	429.180	694.722	107.223	157.916
Całkowity dochód przypisany udziałom niekontrolującym	2.015	9.267	503	2.106
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	824.750	655.852	206.048	149.081
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(912.795)	(2.806.861)	(228.045)	(638.024)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	472.598	1.829.397	118.070	415.838
Przepływy pieniężne netto razem	376.832	(321.906)	94.144	(73.172)
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych/EUR)	3,29	5,70	0,82	1,30
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	17.027.696	15.225.952	4.270.804	3.706.234
Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	7.251.508	6.809.393	1.818.788	1.657.513
Udziały niekontrolujące	14.582	36.752	3.657	8.946
Kapitały własne razem	7.266.090	6.846.145	1.822.445	1.666.459

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

GRUPA LOTOS S.A.	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2010	9 miesięcy zakończone 30.09.2009 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30.09.2010	9 miesięcy zakończone 30.09.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	12.842.801	9.089.060	3.208.534	2.066.024
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	162.360	(1.502)	40.563	(341)
Zysk przed opodatkowaniem	369.831	590.222	92.395	134.163
Zysk z działalności kontynuowanej	346.512	504.352	86.570	114.644
Całkowite dochody ogółem	346.512	504.352	86.570	114.644
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	430.149	39.193	107.465	8.909
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(455.778)	(2.012.916)	(113.868)	(457.554)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	435.306	1.768.723	108.753	402.046
Przepływy pieniężne netto razem	403.268	(207.826)	100.749	(47.241)
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych/EUR)	2,67	4,27	0,67	0,97
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych/EUR)	-	-	-	-
	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.12.2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(badane)	(nie badane)	(badane)
Aktywa razem	14.175.065	12.559.630	3.555.321	3.057.210
Kapitały własne	5.826.611	5.480.099	1.461.402	1.333.942

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 września 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 3,9870 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0027 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1082 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3993 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku).

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z POZYCJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2010 roku i 31 grudnia 2009 roku

(w tysiącach złotych)	30 września 2010 (nie badane)	31 grudnia 2009 (dane przekształcone) (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	5.360.482	3.438.629
Środki trwałe w budowie	4.969.599	6.240.316
Wartość firmy	46.688	46.688
Wartości niematerialne	90.574	89.240
Inwestycje w nieruchomości	3.554	3.762
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, wycenianych metodą praw własności	78.473	88.255
Długoterminowe aktywa finansowe	61.343	86.052
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	101.207	74.267
Należności długoterminowe	22.384	22.061
Rozliczenia międzyokresowe czynne	3.829	5.087
Aktywa trwałe razem	10.738.133	10.094.357
Aktywa obrotowe		
Zapasy, w tym:	3.850.509	3.023.144
- zapasy obowiązkowe	2.823.978	2.196.965
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1.853.298	1.536.854
Należności z tytułu podatku dochodowego	81.678	131.299
Rozliczenia międzyokresowe czynne	28.106	25.982
Krótkoterminowe aktywa finansowe	42.185	47.029
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	428.153	362.078
Aktywa obrotowe razem	6.283.929	5.126.386
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	5.634	5.209
Aktywa razem	17.027.696	15.225.952
PASYWA		
Kapitały własne		
Kapitał podstawowy	129.873	129.873
Kapitał zapasowy	1.311.348	1.311.348
Zyski zatrzymane	5.794.682	5.353.895
Różnice kursowe z przeliczenia	15.605	14.277
Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	7.251.508	6.809.393
Udziały niekontrolujące	14.582	36.752
Kapitały własne razem	7.266.090	6.846.145
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5.536.610	4.942.590
Rezerwy długoterminowe	282.866	275.057
Rezerwa na podatek odroczonego	107.885	90.611
Pozostałe zobowiązania finansowe	224.264	300.389
Rozliczenia międzyokresowe bierne i pozostałe zobowiązania	39.913	52.130
Zobowiązania długoterminowe razem	6.191.538	5.660.777
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania	2.671.843	1.890.654
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14.563	11.867
Oprocentowane kredyty i pożyczki	659.348	758.481
Obligacje	30.000	-
Rezerwy krótkoterminowe	37.536	38.897
Pozostałe zobowiązania finansowe	156.778	19.131
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3.570.068	2.719.030
Zobowiązania razem	9.761.606	8.379.807
Pasywa razem	17.027.696	15.225.952

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	5.282.794	13.941.537	4.132.020	10.296.523
Koszt własny sprzedaży	(4.692.824)	(12.455.700)	(3.658.049)	(9.163.197)
Zysk na sprzedaży	589.970	1.485.837	473.971	1.133.326
Pozostałe przychody operacyjne	13.976	29.820	8.414	27.567
Koszty sprzedaży	(236.429)	(630.253)	(192.956)	(521.089)
Koszty ogólnego zarządu	(100.194)	(277.412)	(75.556)	(226.291)
Pozostałe koszty operacyjne	(24.680)	(68.635)	(29.581)	(58.529)
Zysk operacyjny	242.643	539.357	184.292	354.984
Przychody finansowe	192.899	202.813	604.008	641.952
Koszty finansowe	863.130	(265.260)	(89.663)	(156.199)
Utrata kontroli nad jednostką zależną	-	-	30.802	30.802
Zysk przed opodatkowaniem	1.298.672	476.910	729.439	871.539
Podatek dochodowy od osób prawnych	(247.365)	(47.053)	(149.979)	(188.813)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1.051.307	429.857	579.460	682.726
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(18.898)	1.338	(3.072)	21.263
Inne całkowite dochody (netto)	(18.898)	1.338	(3.072)	21.263
Całkowite dochody ogółem	1.032.409	431.195	576.388	703.989
Zysk netto z działalności kontynuowanej przypisany:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1.050.993	427.852	578.825	673.459
Udziałom niekontrolującym	314	2.005	635	9.267
	1.051.307	429.857	579.460	682.726
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1.032.226	429.180	575.753	694.722
Udziałom niekontrolującym	183	2.015	635	9.267
	1.032.409	431.195	576.388	703.989
Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)				
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk	129.873	129.873	127.060	118.202
- podstawowy	8,09	3,29	4,56	5,70
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	429.857	682.726
Korekty o pozycje:		
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
Amortyzacja	273.453	202.369
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	99.113	(330.540)
Odsetki i dywidendy	39.293	8.454
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	42.736	(27.824)
Podatek dochodowy zapłacony	(81.421)	(66.546)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	47.053	188.813
(Zwiększenie) stanu należności	(315.995)	(367.111)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(827.365)	(461.016)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	910.965	836.795
Zwiększenie stanu rezerw	6.447	4.433
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2.319)	13.705
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	202.933	(28.406)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	824.750	655.852
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	10.490	1.737
Odsetki otrzymane	750	2.974
Sprzedaż/(Zakup) środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych	(870.915)	(2.593.835)
Sprzedaż/(Zakup) krótkoterminowych aktywów finansowych	62	(28)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	(53.494)	(206.629)
Środki pieniężne związane z utratą kontroli nad jednostką zależną	-	(371)
Pozostałe pozycje netto	312	(10.709)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(912.795)	(2.806.861)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	913.904	1.920.694
Emisja obligacji	30.000	-
Przepływy środków pieniężnych wynikające ze zmian w udziale w jednostce zależnej nie skutkujące utratą kontroli		
długoterminowych aktywów finansowych	(11.450)	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(257.109)	(126.145)
Zapłacone odsetki	(80.331)	(96.211)
Zapłacone dywidendy	-	(15)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2.320)	(954)
Rozliczenie instrumentów finansowych	(120.096)	132.732
Pozostałe pozycje netto	-	(704)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	472.598	1.829.397
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(7.721)	(294)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	376.832	(321.906)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	(148.635)	338.353
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	228.197	16.447
- o ograniczonej możliwości dysponowania	55.258	53.227

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe	Kapitały własne przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
1 stycznia 2009 (dane przekształcone) (badane)	113.700	970.951	4.430.214	7.060	5.521.925	396.078	5.918.003
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009	-	-	673.459	21.263	694.722	9.267	703.989
Dywidendy dla akcjonariuszy z podziału zysku za 2008 rok	-	-	-	-	-	(19)	(19)
Emisja nowych akcji	16.173	-	-	-	16.173	-	16.173
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	340.773	-	-	340.773	-	340.773
Koszty emisji z uwzględnieniem podatku odroczonego	-	(376)	-	-	(376)	-	(376)
Zmiany w udziale własnościowym	-	-	13.201	-	13.201	(370.147)	(356.946)
Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy	-	-	-	-	-	(158)	(158)
30 września 2009 (dane przekształcone) (nie badane)	129.873	1.311.348	5.116.874	28.323	6.586.418	35.021	6.621.439
1 stycznia 2010 (dane przekształcone) (badane)	129.873	1.311.348	5.353.895	14.277	6.809.393	36.752	6.846.145
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010	-	-	427.852	1.328	429.180	2.015	431.195
Zmiany w udziale własnościowym	-	-	12.935	-	12.935	(24.185)	(11.250)
30 września 2010 (nie badane)	129.873	1.311.348	5.794.682	15.605	7.251.508	14.582	7.266.090

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

(w tysiącach złotych)	30 września 2010	31 grudnia 2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3.613.625	1.664.687
Środki trwałe w budowie	3.739.243	5.256.042
Wartości niematerialne	46.052	43.928
Długoterminowe aktywa finansowe	1.064.479	1.078.148
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne	3.403	3.676
Aktywa trwałe razem	8.466.802	8.046.481
Aktywa obrotowe		
Zapasy, w tym:	3.656.506	2.894.236
- zapasy obowiązkowe	2.821.793	2.192.785
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1.846.397	1.428.666
Należności z tytułu podatku dochodowego	502	71.622
Rozliczenia międzyokresowe czynne	10.017	15.355
Krótkoterminowe aktywa finansowe	82.439	85.050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112.402	18.220
Aktywa obrotowe razem	5.708.263	4.513.149
Aktywa razem	14.175.065	12.559.630
PASYWA		
Kapitały własne		
Kapitał podstawowy	129.873	129.873
Kapitał zapasowy	1.311.348	1.311.348
Zyski zatrzymane	4.385.390	4.038.878
Kapitały własne razem	5.826.611	5.480.099
Zobowiązania długoterminowe		
Oprocentowane kredyty	5.266.214	4.662.659
Rezerwy długoterminowe	28.717	28.820
Rezerwa na podatek odroczony	85.248	61.929
Pozostałe zobowiązania finansowe	134.347	220.230
Zobowiązania długoterminowe razem	5.514.526	4.973.638
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania	2.373.048	1.612.978
Oprocentowane kredyty	304.969	471.926
Rezerwy krótkoterminowe	6.454	7.712
Pozostałe zobowiązania finansowe	149.457	13.277
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2.833.928	2.105.893
Zobowiązania razem	8.348.454	7.079.531
Pasywa razem	14.175.065	12.559.630

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
Przychody ze sprzedaży	4.792.632	12.842.801	3.621.990	9.089.060
Koszt własny sprzedaży	(4.540.457)	(12.165.314)	(3.483.298)	(8.685.861)
Zysk na sprzedaży	252.175	677.487	138.692	403.199
Pozostałe przychody operacyjne	2.171	7.909	1.734	4.899
Koszty sprzedaży	(117.535)	(322.750)	(90.902)	(255.481)
Koszty ogólnego zarządu	(62.373)	(174.172)	(51.006)	(150.571)
Pozostałe koszty operacyjne	(16.033)	(26.114)	(326)	(3.548)
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	58.405	162.360	(1.808)	(1.502)
Przychody finansowe	173.788	427.638	550.614	723.875
Koszty finansowe	861.566	(220.167)	(44.227)	(132.151)
Zysk przed opodatkowaniem	1.093.759	369.831	504.579	590.222
Podatek dochodowy od osób prawnych	(207.635)	(23.319)	(96.463)	(85.870)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	886.124	346.512	408.116	504.352
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	886.124	346.512	408.116	504.352
Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)				
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk	129.873	129.873	127.060	118.202
- podstawowy	6,82	2,67	3,21	4,27
- rozwodniony	-	-	-	-

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	9 miesięcy zakończone 30 września 2010 (nie badane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone) (nie badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	346.512	504.352
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	144.889	102.154
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	104.353	(305.362)
Odsetki i dywidendy	(244.846)	(158.986)
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11.725	(12.945)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	23.319	85.870
Podatek dochodowy zapłacony	-	(5.610)
(Zwiększenie) stanu należności	(306.894)	(476.670)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(762.270)	(451.559)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	906.774	773.120
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu rezerw	(1.361)	537
Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	5.611	7.107
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	202.337	(22.815)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	430.149	39.193
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Przepływy środków pieniężnych wynikające ze zmian w udziale w jednostce zależnej nie skutkujące utratą kontroli długoterminowych aktywów finansowych	(11.450)	-
Dywidendy otrzymane	141.095	145.384
Odsetki otrzymane	303	2.777
(Zakup)/Sprzedaż środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych	(546.354)	(1.912.128)
Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	(44.872)	(206.232)
Udzielone pożyczki	(2.000)	(42.717)
Splata udzielonych pożyczek	1.100	-
Inne wpływy z tytułu aktywów finansowych	6.400	-
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(455.778)	(2.012.916)
	-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	747.258	1.749.265
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(148.584)	(34.396)
Zapłacone odsetki	(43.080)	(78.304)
Rozliczenie instrumentów finansowych	(120.145)	132.764
Pozostałe pozycje netto	(143)	(606)
	-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	435.306	1.768.723
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(6.409)	(2.826)
	=====	=====
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	403.268	(207.826)
	=====	=====
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	(443.798)	(134.303)
	=====	=====
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	(40.530)	(342.129)
	=====	=====
- o ograniczonej możliwości dysponowania	50.960	50.889

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku i 30 września 2009 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
1 stycznia 2009 (dane przekształcone) (badane)	113.700	970.951	3.447.551	4.532.202
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009	-	-	504.352	504.352
Emisja nowych akcji	16.173	-	-	16.173
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	340.773	-	340.773
Koszty emisji z uwzględnieniem podatku dochodowego	-	(376)	-	(376)
30 września 2009 (dane przekształcone) (nie badane)	129.873	1.311.348	3.951.903	5.393.124
1 stycznia 2010 (dane przekształcone) (badane)	129.873	1.311.348	4.038.878	5.480.099
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010	-	-	346.512	346.512
30 września 2010 (nie badane)	129.873	1.311.348	4.385.390	5.826.611

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2010 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 30 września 2010 roku w skład Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. wchodziły Grupa LOTOS S.A. jako Podmiot Dominujący oraz 25 spółek o profilu produkcyjnym i usługowym w tym:

- 17 spółek zależnych od Grupy LOTOS S.A.
- 8 spółek pośrednio zależnych od Grupy LOTOS S.A.

Ponadto, Grupa na dzień 30 września 2010 roku, 31 grudnia 2009 roku oraz na dzień 30 września 2009 roku posiadała pośrednio w jednostce stowarzyszonej AB Geonafta 40,31% udziału w kapitale zakładowym.

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		
				30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
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	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%	100,00%
LOTOS Gaz S.A. ⁽¹⁾	Mława	Produkcja oraz hurtowa i detaliczna sprzedaż gazu płynnego, spółka nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Oil S.A.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz krajowa sprzedaż olejów bazowych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.

**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku**

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym		
				30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o. ⁽²⁾	Gdańsk	Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, wykonawstwo remontów	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Lab Sp. z o.o.	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	Jasło	Produkcja i sprzedaż mas parafinowych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Tank Sp. z o.o.	Gdańsk ⁽³⁾	Handel hurtowy produktami naftowymi	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Czechowice S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Czechowice-Dziedzice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	pełna	97,55% ⁽⁵⁾	85,04%	85,04% ⁽⁴⁾
LOTOS Jasło S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Jasło	Działalność usługowa w zakresie dystrybucji produktów ropopochodnych, magazynowania paliw, tworzenia i utrzymywania zapasów paliw, wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej oraz ich sprzedaż hurtowa i detaliczna	pełna	98,05% ⁽⁵⁾	85,01%	85,01% ⁽⁴⁾
LOTOS Petrobaltic S.A. ⁽⁶⁾ (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	pełna	99,32%	99,32%	99,32% ⁽⁴⁾
UAB LOTOS Baltija	Litwa	Obrót hurtowy i detaliczny olejami smarowymi m.in. na terenie Litwy i Białorusi, Ukrainy i Łotwy, od stycznia 2009 roku doradztwo handlowe i prawne	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Jasło	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00% ⁽⁷⁾	0,29% ⁽⁷⁾	90,12% ⁽⁸⁾
Spółki pośrednio zależne						
RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	pełna	97,55% ⁽⁹⁾	85,04%	85,04% ⁽⁸⁾
LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME) ⁽¹⁰⁾	pełna	97,55% ⁽⁹⁾	85,04%	85,04% ⁽⁸⁾
RC Serwis Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Działalność usługowa	„ ⁽¹¹⁾	-	„ ⁽¹²⁾	90,12% ⁽⁸⁾
„PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A.	Jasło	Działalność usługowa	pełna	93,64% ⁽⁹⁾	81,18% ⁽¹³⁾	79,91% ^(8,13)

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku**

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji/ wyceny udziałów	Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym		
				30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
KRAK - GAZ Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	Kraków	_(1)				
Miliana Shipping Company Ltd.	Cypr	Działalność usługowa	pełna	99,32%	99,32%	99,32% ⁽⁸⁾
LOTOS Exploration and Production Norge AS	Stavanger Norwegia	Poszukiwanie i wydobywanie ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym; świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobywaniem ropy naftowej. Spółka rozpoczęła działalność operacyjną w listopadzie 2007 roku	pełna	99,32%	99,32%	99,32% ⁽⁸⁾
Aphrodite Offshore Services Ltd.	Antyle Holenderskie	Działalność usługowa	pełna	99,32%	99,32%	99,32% ⁽⁸⁾
Energobaltic Sp. z o.o.	Władysławowo ⁽¹⁵⁾	Działalność produkcyjna	pełna ⁽¹⁴⁾	99,32%	99,32% ⁽¹⁴⁾	46,29% ⁽⁸⁾

⁽¹⁾ Do dnia 23 lipca 2009 roku spółka LOTOS Gaz S.A. posiadała kontrolę nad spółką zależną KRAK-GAZ Sp. z o.o. W dniu 30 kwietnia 2009 roku spółka KRAK-GAZ Sp. z o.o. złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowo - naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości. W dniu 23 lipca 2009 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia Wydział VIII Gospodarczy do spraw upadłościowych i naprawczych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości w drodze likwidacji majątku spółki KRAK-GAZ Sp. z o.o.

⁽²⁾ 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.

⁽³⁾ W dniu 12 sierpnia 2009 roku nastąpiło przeniesienie siedziby spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. z Jasła do Gdańska.

⁽⁴⁾ W dniu 9 lipca 2009 roku doszło do podpisania umowy dotyczącej objęcia przez Skarb Państwa akcji Grupy LOTOS S.A. W zamian Skarb Państwa przekazał Grupie LOTOS S.A. wkłady niepieniężne w postaci 30,32% akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A., 5% akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 5% akcji spółki LOTOS Jasło S.A.

⁽⁵⁾ Do dnia 30 września 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła od udziałowców niekontrolujących dodatkowe 12,51% akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 13,04% akcji spółki LOTOS Jasło S.A. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁽⁶⁾ 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.

⁽⁷⁾ W dniu 20 listopada 2009 roku dotychczasowi wspólnicy spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. zbyli na rzecz LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. posiadane udziały:

- Grupa LOTOS S.A. - 9.400 udziałów z posiadanych 9.500,
- LOTOS Czechowice S.A. - wszystkie 12.314 udziałów,
- LOTOS Jasło S.A. - wszystkie 9.866 udziałów,
- LOTOS Serwis Sp. z o.o. - wszystkie 2.834 udziałów,
- Partner Holding Management Sp. z o.o. - wszystkie 100 udziałów.

Spółka LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. nabyła udziały własne w celu ich dobrowolnego umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego. Struktura udziałowców po transakcji w spółce LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. była następująca:

- LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. - 99,71%,
- Grupa LOTOS S.A. - 0,29%.

Grupa LOTOS S.A. ze względu na uprawnienia zgromadzenia wspólników przysługujące Grupie LOTOS S.A. jako jedyne go wspólnika, zachowała kontrolę nad spółką LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. 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%.

⁽⁸⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ⁽⁴⁾ miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy w kapitale podstawowym spółek zależnych spółek Petrobaltic S.A. (obecnie LOTOS Petrobaltic S.A.), LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A.

⁽⁹⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ⁽⁵⁾ miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy w kapitale podstawowym spółek zależnych spółek LOTOS Czechowice S.A. oraz LOTOS Jasło S.A.

⁽¹⁰⁾ Z dniem 1 marca 2009 roku spółka LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. rozpoczęła działalność operacyjną.

⁽¹¹⁾ Udziały wniesione aportem w dniu 2 stycznia 2006 roku przez Grupę Kapitałową LOTOS Czechowice S.A. do LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

⁽¹²⁾ W dniu 6 listopada 2009 roku spółka LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. sprzedała 100% udziałów spółki RC Serwis Sp. z o.o. na rzecz strony trzeciej.

⁽¹³⁾ W okresie maj – czerwiec 2008 roku oraz w okresie styczeń - grudzień 2009 roku spółka LOTOS Jasło S.A. nabyła akcje spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. W wyniku przeprowadzonych transakcji udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wzrósł do 95,5%. Na dzień 30 września 2009 roku udział spółki LOTOS Jasło S.A. w kapitale zakładowym spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. wynosił 94%.

⁽¹⁴⁾ W dniu 27 listopada 2009 roku spółka Petrobaltic S.A. przejęła kontrolę nad spółką Energobaltic Sp. z o.o.

⁽¹⁵⁾ Z dniem 25 stycznia 2010 roku nastąpiła rejestracja przeniesienia siedziby spółki Energobaltic Sp. z o.o. z Gdańska do Władysławowa.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ujęła dane finansowe dotyczące Grupy Kapitałowej LOTOS Petrobaltic S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku 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 2009 roku, w kwocie 88.255 tysięcy złotych, skorygowane o 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 2009 rok.

Na dzień 30 września 2010 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek, za wyjątkiem udziału w ogólnej liczbie głosów w spółkach LOTOS Jasło S.A. oraz LOTOS Czechowice S.A. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Na dzień 30 września 2009 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek. Na dzień 31 grudnia 2009 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 LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. (patrz Nota 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2010 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 2010 roku skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. był następujący:

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

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

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

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

Na dzień 30 września 2010 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. był następujący:

Wiesław Skwarko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Leszek Starosta – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
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.

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 („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2009 sporządzonym według MSSF.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 września 2010 roku oraz za okres 3 i 9 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z przeprowadzonego badania w dniu 26 kwietnia 2010 roku.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego 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 3 listopada 2010 roku.

4.1 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych

1. Grupa dokonała korekty danych porównywalnych za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku, uwzględniając zgodnie z MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe podejście komponentowe do wybranych pozycji rzeczowych aktywów trwałych wprowadzone w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2009 sporządzonym według MSSF. W związku z powyższym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku uległ zmniejszeniu koszt własny sprzedaży o kwotę 16.952 tysięcy złotych (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku uległ zwiększeniu o kwotę 666 tysięcy złotych) oraz podatek dochodowy o kwotę 3.221 tysięcy złotych (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku uległ zwiększeniu o kwotę 127 tysięcy złotych), a zysk netto z działalności kontynuowanej wzrósł o kwotę 13.731 tysięcy złotych (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku spadł o kwotę 539 tysięcy złotych). Dane wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku zostały odpowiednio skorygowane w pozycji zysk netto z działalności kontynuowanej o kwotę 13.731 tysięcy złotych, amortyzacja o 16.952 tysięcy złotych, podatek dochodowy bieżącego okresu o 3.221 tysięcy złotych.
2. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku, wycena instrumentów finansowych ujęta w pozycji (Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej w kwocie (107.342) tysięcy złotych oraz w pozycji (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych w kwocie 3.016 tysięcy złotych została przeniesiona do pozycji Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych.
3. Grupa w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku dokonała rekasyfikacji kosztów dotyczących transportu międzymagazynowego. Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku zmniejszeniu uległa wartość kosztów ogólnego zarządu o kwotę 19.872 tysięcy złotych na rzecz kosztu własnego sprzedaży (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku odpowiednio o kwotę 8.576 tysięcy złotych).
4. Grupa w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku dokonała nettowania zysków z tytułu różnic kursowych ze stratami z tytułu różnic kursowych na poziomie Grupy. Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku zmniejszeniu uległa wartość przychodów i kosztów finansowych z tytułu różnic kursowych o kwotę 37.669 tysięcy złotych (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2009 roku o kwotę 9.045 tysięcy złotych).

5. W związku z transakcją zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Działu Handlu LPG LOTOS Gaz S.A. przez LOTOS Paliwa Sp. z o.o. od spółki LOTOS Gaz S.A. w grudniu 2009 roku, dla celów zachowania porównywalności danych wykazanych w Nocie 13 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartość przychodów ze sprzedaży, wyniku operacyjnego (EBIT), amortyzacji oraz wyniku operacyjnego przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA) związanych z działalnością Grupy Kapitałowej LOTOS Gaz S.A. w zakresie obrotu LPG została wykazana w segmencie produkcji i handlu.

5. Zasady rachunkowości

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

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

MSSF 8 Segmenty operacyjne: Wyjaśniono, iż aktywa i zobowiązania segmentu należy wykazywać tylko wówczas, gdy aktywa takie i zobowiązania są włączone do miar wykorzystywanych przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych. Ponieważ główny organ Grupy odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych dokonuje przeglądu aktywów segmentu, Grupa kontynuuje ujawnianie wymaganych informacji w Nocie 13.

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

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. 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 nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy stosujących inne standardy niż MSSF, wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

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.

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

- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Klasyfikacja emisji praw poboru” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez

MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do KIMSF 14 MSR 19 „Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania” (mają zastosowanie od 1 stycznia 2011 roku lub później),
- Zaktualizowany MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później),
- KIMSF 19 „Konwersja zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później).

Z dniem 1 stycznia 2009 roku Grupa skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania zaktualizowanego standardu MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz zaktualizowanego standardu MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. Zastosowanie zaktualizowanego standardu MSSF 3 i zaktualizowanego standardu MSR 27 nie miało istotnego wpływu na okresy wcześniejsze.

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2010 roku) – część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku,
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe; ujawnienie informacji” (ma zastosowanie od 1 lipca 2011 roku).

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

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

6. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 30 września 2010 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1EUR = 3,9870 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2010 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0027 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku).

W celu przeliczenia pozycji w sprawozdaniu z pozycji finansowej w tabeli "Wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2009 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EUR w tym dniu tj. 1 EUR = 4,1082 PLN. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli "Wybrane dane finansowe" za 9 miesięcy 2009 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3993 PLN (według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 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 30 września 2010 roku ujemna wycena kredytów i pożyczek w walutach obcych w kwocie (108.755) tysięcy złotych pomniejszyła przychody finansowe.

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

Grupa Kapitałowa LOTOS Petrobaltic S.A. w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku dokonała zmiany wartości szacunkowej podawanej w poprzednim roku obrotowym polegającej na wprowadzeniu do pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości niematerialnych w wysokości 21.325 tysięcy złotych.

Ponadto, Grupa w okresie 3 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku dokonała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie w wysokości 14.230 tysięcy złotych.

10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**Emisja obligacji LOTOS Asphalt Sp. z o.o.**

W okresie 3 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. dokonała 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.

Wyemitowane obligacje są denominowane w złotych polskich i zostały zaoferowane w trybie emisji niepublicznej. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje na okaziciela, niezabezpieczone, zdematerializowane, zerokuponowe. Wykup obligacji nastąpi według wartości nominalnej obligacji.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku przepływy wartości nominalnych z tytułu obligacji wyniosły 30.000 tysięcy złotych.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2010 roku nie miała miejsca inna emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, poza transakcją opisaną powyżej.

11. Dywidendy

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

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

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała podzielony wynik w pozycji „Zyski zatrzymane”. Dodatkowo podział wyniku na Fundusz Celowy został ujęty jako koszt w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2010 roku i zaprezentowany w pozycji rezerwy krótkoterminowe.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2009 (dane przekształcone)
	(nie badane)	(nie badane)
Zysk z działalności kontynuowanej przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tysiącach złotych (A)	427.852	673.459
Średnioważona liczba akcji w tysiącach sztuk (B)	129.873 =====	118.202 =====
Zysk na jedną akcję (w złotych) (A/B)	3,29	5,70

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 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

13. Segmenty działalności

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010	3 miesiące zakończone 30 września 2010	9 miesięcy zakończone 30 września 2010
	(nie badane)									
Przychody ze sprzedaży:	51.368	279.039	5.289.556	13.956.132	4.363	15.769	(62.493)	(309.403)	5.282.794	13.941.537
między segmentami	51.298	278.792	7.866	24.126	3.329	6.485	(62.493)	(309.403)	-	-
poza Grupę Kapitałową	70	247	5.281.690	13.932.006	1.034	9.284	-	-	5.282.794	13.941.537
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	6.100	80.598	203.901	446.711	(125)	(965)	32.767	13.013	242.643	539.357
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Amortyzacja	14.743	45.793	85.542	221.198	2.328	7.481	(340)	(1.019)	102.273	273.453
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Zysk operacyjny przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	20.843	126.391	289.443	667.909	2.203	6.516	32.427	11.994	344.916	812.810
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	(nie badane)									
	30 września 2010									
	(nie badane)									
Aktywa razem	2.061.590		15.462.475		152.407		(648.776)		17.027.696	
	=====		=====		=====		=====		=====	
-w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów	131.539		-		-		-		131.539	
	=====		=====		=====		=====		=====	

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu ⁽¹⁾		Pozostałe ⁽²⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009	3 miesiące zakończone 30 września 2009	9 miesięcy zakończone 30 września 2009
	(dane przekształcone) (nie badane)									
Przychody ze sprzedaży:	43.519	152.522	4.171.893	10.387.173	-	52	(83.392)	(243.224)	4.132.020	10.296.523
między segmentami	39.816	147.454	43.576	95.733	-	37	(83.392)	(243.224)	-	-
poza Grupę Kapitałową	3.703	5.068	4.128.317	10.291.440	-	15	-	-	4.132.020	10.296.523
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	4.146	(1.152)	190.315	354.776	(12)	(159)	(10.157)	1.519	184.292	354.984
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Amortyzacja	12.614	35.512	59.988	167.260	-	11	(137)	(414)	72.465	202.369
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	16.760	34.360	250.303	522.036	(12)	(148)	(10.294)	1.105	256.757	557.353
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
w tysiącach złotych	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu ⁽³⁾		Pozostałe ⁽⁴⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	31 grudnia 2009 (dane przekształcone)									
	(nie badane)									
Aktywa razem	1.858.851		13.791.018		152.173		(576.090)		15.225.952	
	=====		=====		=====		=====		=====	
-w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwania i oceny zasobów minerałów	87.140		-		-		-		87.140	
	=====		=====		=====		=====		=====	

⁽¹⁾ zawiera działalność Grupy Kapitałowej LOTOS Gaz S.A. w zakresie obrotu LPG,

⁽²⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.,

⁽³⁾ obejmuje zakup zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Działu Handlu LPG LOTOS Gaz S.A. przez LOTOS Paliwa Sp. z o.o. od spółki LOTOS Gaz S.A.

⁽⁴⁾ zawiera spółki: LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o., LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o., Grupę Kapitałową LOTOS Gaz S.A. (do dnia utraty kontroli nad spółką zależną KRAK-GAZ Sp. z o.o.), Energobaltic Sp. z o.o. (od dnia przejęcia kontroli przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A.).

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

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

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

Nie nastąpiły żadne istotne zmiany w strukturze Grupy od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2009 roku (patrz Nota 2 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF) poza wymienionymi poniżej oraz opisanymi w Nocie 2 i V Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

W dniu 20 listopada 2009 roku dotychczasowi wspólnicy spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. zbyli na rzecz LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. posiadane udziały:

- Grupa LOTOS S.A. - 9.400 udziałów z posiadanych 9.500,
- LOTOS Czechowice S.A. - wszystkie 12.314 udziałów,
- LOTOS Jasło S.A. - wszystkie 9.866 udziałów,
- LOTOS Serwis Sp. z o.o. - wszystkie 2.834 udziały,
- Partner Holding Management Sp. z o.o. - wszystkie 100 udziałów.

Spółka LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. nabyła udziały własne w celu ich dobrowolnego umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego.

Struktura udziałowców po transakcji w spółce LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. była następująca:

- LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. - 99,71%,
- Grupa LOTOS S.A. - 0,29%.

Grupa LOTOS S.A. ze względu na uprawnienia zgromadzenia wspólników przysługujące Grupie LOTOS S.A. jako jedyne go wspólnika, zachowała kontrolę nad spółką LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

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%.

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. ważną do dnia 11 czerwca 2010 roku, cena nabycia akcji wynosiła 4,45 złotych za jedną akcję. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego proces wykupu akcji został zakończony. W trakcie realizacji znajduje się jeszcze kilkanaście umów, których podpisanie nie było możliwe ze względu na toczące się postępowania spadkowe.

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. ważną do dnia 11 czerwca 2010 roku, cena nabycia akcji wynosiła 7,25 złotych za jedną akcję. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego proces wykupu akcji został zakończony. W trakcie realizacji znajduje się jeszcze kilkanaście umów, których podpisanie nie było możliwe ze względu na toczące się postępowania spadkowe.

Rozliczenie nabycia akcji spółek LOTOS Jasło S.A. oraz LOTOS Czechowice S.A. od udziałowców niekontrolujących

Do dnia 30 września 2010 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 938.223 akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. o łącznej wartości 7.566 tysięcy złotych stanowiących 12,51% kapitału podstawowego oraz 782.422 akcji spółki LOTOS Jasło S.A. o łącznej wartości 3.884 tysięcy złotych stanowiących 13,04% kapitału podstawowego.

W wyniku przeprowadzonych transakcji Grupa LOTOS S.A. na dzień 30 września 2010 roku posiada 97,55% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Czechowice S.A., w tym akcji wpisanych do księgi akcyjnej spółki LOTOS Czechowice S.A. z których możliwe jest wykonywanie prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przez Grupę LOTOS S.A. 97,48% oraz 98,05% udziału w kapitale zakładowym spółki LOTOS Jasło S.A., w tym akcji wpisanych do księgi akcyjnej spółki LOTOS Jasło S.A. z których możliwe jest wykonywanie prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przez Grupę LOTOS S.A. 98,04%.

Zgodnie ze znowelizowanym MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe wyżej opisana transakcja została rozliczona jako transakcja kapitałowa, w wyniku której na zyski zatrzymane przypisane Jednostce Dominującej odniesiona została kwota 12.935 tysięcy złotych.

Rozliczenie przejęcia akcji spółek LOTOS Jasło S.A. oraz LOTOS Czechowice S.A. na dzień 30 września 2010 roku od udziałowców niekontrolujących:

(w tysiącach złotych)

Wartość udziałów niekontrolujących na dzień 30 czerwca 2010 roku transakcji (A)	24.185
Wartość nabytych 12,51% akcji spółki LOTOS Czechowice S.A. oraz 13,04% akcji spółki LOTOS Jasło S.A. (B)	11.450
Koszty powiązane z przejęciem (C)	(200)
Nadwyżka wartości udziałów niekontrolujących nad wartością nabytych akcji (A-B-C)	12.935

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LOTOS Gaz S.A.

W dniu 14 grudnia 2009 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki LOTOS Gaz S.A., na którym kapitał zakładowy spółki został podwyższony z kwoty 3.680 tysięcy złotych do kwoty 10.080 tysięcy złotych, tj. o kwotę 6.400 tysięcy złotych, poprzez podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych 160.000 sztuk akcji z kwoty 23 złotych do kwoty 63 złotych. Nie dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki LOTOS Gaz S.A., Spółka otrzymała zwrot wpłaty na akcje związane z podwyższeniem kapitału zakładowego w wysokości 6.400 tysięcy złotych, w związku z powyższym Spółka rozwiązała wcześniej utworzone odpisy aktualizujące aktywa finansowe w wysokości 6.400 tysięcy złotych.

Zmiana formy prawnej spółki LOTOS Ekoenergia Sp. z o.o.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 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

30 września 2010 roku (w tysiącach złotych)	Udzielone zobowiązanie warunkowe w walucie	Waluta zobowiązania warunkowego	Udzielone zobowiązanie warunkowe 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.	2.000	PLN	2.000	2010-12-10	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	741	PLN	741	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	169	EUR	676	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	36	USD	105	-	-	Gwarancje bankowe
Razem zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A.			3.522			
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	26.681 ⁽²⁾	PLN	26.681	2015-02-20	Bank Pekao S.A.	Gwarancja bankowa
Pozostałe, w tym:	14.646	PLN	14.646	-	-	-
z tytułu gwarancji bankowych	4.464	PLN	4.464	-	-	-
z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy	10.182	PLN	10.182	-	-	-
Pozostałe (EUR)	753	EUR	3.004	-	-	-
Razem pozostałe zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.			44.331			
RAZEM GRUPA			47.853			

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 30 września 2010 roku.

⁽²⁾ 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

31 grudnia 2009 roku (w tysiącach złotych)	Udzielone zobowiązanie warunkowe w walucie	Waluta zobowiązania warunkowego	Udzielone zobowiązanie warunkowe w PLN ⁽¹⁾	Data obowiązywania 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.						
Urząd Celny w Pruszkowie	1.500	PLN	1.500	26-02-2010 ⁽²⁾	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
TOTAL DEUTSCHLAND GmbH	10.500 ⁽³⁾	USD	29.928	29-01-2010 ⁽³⁾	Deutsche Bank Polska S.A.	Gwarancja bankowa zapłaty
TOTAL DEUTSCHLAND GmbH	10.500	USD	29.928	31-01-2010 ⁽⁴⁾	Bank Pekao S.A.	Gwarancja bankowa zapłaty
Gunvor International B.V.	852 ⁽⁵⁾	USD	2.428	15-01-2010	Deutsche Bank Polska S.A.	Akredytywa dokumentowa – zabezpieczenie kontraktu
Gunvor International B.V.	8.800	USD	25.083	15-02-2010		Akredytywa stand-by – zabezpieczenie kontraktu
Urząd Celny w Pruszkowie	16.000	PLN	16.000	26-02-2010 ⁽⁶⁾	Bank Pekao S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	1.700	PLN	1.700	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	3.300	PLN	3.300	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Naczelnik Urzędu Celnego w Pruszkowie	5.000	PLN	5.000	2010-07-15	Bank PKO BP S.A.	Gwarancja bankowa
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	550	PLN	550	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	123	EUR	505	-	-	Gwarancje bankowe
Pozostałe (każde poniżej 1.000 tysięcy złotych)	36	USD	103	-	-	Gwarancje bankowe
Razem zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez Grupę LOTOS S.A.			116.025			
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	31.556 ⁽⁷⁾	PLN	31.556	2015-02-20	Bank Pekao S.A.	Gwarancja bankowa
Pozostałe, w tym:	13.177	PLN	13.177	-	-	-
z tytułu gwarancji bankowych	1.185	PLN	1.185	-	-	-
z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy	10.415	PLN	10.415	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

31 grudnia 2009 roku (w tysiącach złotych)	Udzielone zobowiązanie warunkowe w walucie	Waluta zobowiązania warunkowego	Udzielone zobowiązanie warunkowe w PLN ⁽¹⁾	Data obowiązywania zobowiązania warunkowego	Bank lub inna instytucja udzielająca zobowiązania warunkowego	Rodzaj udzielonego zobowiązania warunkowego/ informacja o dłużniku
Beneficjent						
Pozostałe (EUR)	253	EUR	1.039	-	-	-
Razem pozostałe zobowiązania warunkowe udzielone/ zlecone przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.			45.772			
RAZEM GRUPA			161.797			

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

⁽²⁾pierwotny termin ważności gwarancji obowiązywał do dnia 31 grudnia 2009 roku, następnie wydłużonym do dnia 30 września 2010 roku oraz z dniem 20 listopada 2009 roku przedłużony po raz kolejny termin ważności gwarancji bankowej, który miał obowiązywać do dnia 31 października 2010 roku. W związku z upływem terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego, oryginał gwarancji został zwrócony i zobowiązanie z dniem 26 lutego 2010 roku przestało obowiązywać.

⁽³⁾z dniem 1 sierpnia 2009 roku wprowadzono zmianę kwoty gwarancji z 18.000 tysięcy USD na 10.500 tysięcy USD. Gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

⁽⁴⁾gwarancja wygasła z dniem upływu terminu ważności.

⁽⁵⁾akredytywa dokumentowa wystawiona na kwotę 7.150 tysięcy USD.

⁽⁶⁾termin ważności gwarancji miał obowiązywać do dnia 30 września 2010 roku. W związku z upływem terminu ważności zabezpieczenia akcyzowego, oryginał gwarancji został zwrócony i zobowiązanie z dniem 26 lutego 2010 roku przestało obowiązywać.

⁽⁷⁾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.

Zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli

30 września 2010 roku (w tysiącach złotych)	Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie	Waluta wystawionego weksla/(i)	Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾	Data obowiązywania weksla/(i)	Rodzaj
Podmiot, któremu został wystawiony weksel					
Weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A.					
Urząd Celny w Gdańsku	240.000	PLN	240.000	2011-08-19	Zabezpieczenie ryczałtowe zobowiązania podatkowego na kwotę 800.000 tysięcy złotych
Urząd Celny w Gdańsku	400.000	PLN	400.000	2011-01-13	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
PKO BP S.A.	200.000	PLN	200.000	2011-08-25	Zabezpieczenie kredytu
Razem weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A.			840.000		
Weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.					
Urząd Celny	10.000	PLN	10.000	2011-04-30	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny	5.000	PLN	5.000	2011-02-28	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

30 września 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
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1.500	PLN	1.500	2012-09-30	Zabezpieczenie dofinansowania
Urząd Celny w Gdańsku	7.000	PLN	7.000	2011-02-28	Zabezpieczenie akcyzowe
BRE Bank S.A.	30.000	PLN	30.000	2011-03-15	Zabezpieczenie kredytu
PKO BP S.A.	100.000	PLN	100.000	2011-03-16	Zabezpieczenie kredytu
					Zabezpieczenie akcyzowe generalne dotyczące przemieszczania wyrobów akcyzowych pomiędzy składami podatkowymi w procedurze zawieszonego poboru akcyzy
Urząd Celny w Bielsku-Białej	13.174	PLN	13.174	2011-06-30	
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	4.181	PLN	4.181	2011-03-30	Zabezpieczenie kosztów pożyczki ⁽²⁾
Nordea Bank Polska S.A.	50.000 ⁽³⁾	PLN	50.000	-	Zabezpieczenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym
Nordea Bank Polska S.A.	100.000 ⁽⁴⁾	PLN	100.000	-	Zabezpieczenie kredytu obrotowego odnawialnego, gwarancji bankowych i akredytyw
					Zabezpieczenie zobowiązań pieniężnych z tytułu nabycia udziałów i wierzytelności
Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd.	13.000	USD	38.025	2013-06-30 ⁽⁵⁾	
Bank Ochrony Środowiska S.A.	27.413	PLN	27.413	2016-06-30	Weksle in blanco na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych.
Bank Ochrony Środowiska S.A.	9.490	PLN	9.490	2016-12-20	Weksle in blanco na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych.
BRE BANK S.A.	20.000	PLN	20.000	2011-06-15	Weksle in blanco na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych
Pozostałe (każdy poniżej 1.000 tysięcy złotych)	799	PLN	799	-	-
Razem weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.			416.582		
RAZEM GRUPA			1.256.582		

⁽¹⁾ zobowiązania warunkowe w walucie przeliczone wg kursów średnich NBP z dnia 30 września 2010 roku.

⁽²⁾ na dzień 30 września 2010 roku pożyczka została spłacona.

⁽³⁾ wysokość tytułu egzekucyjnego wynosi 75.000 tysięcy złotych.

⁽⁴⁾ wysokość tytułu egzekucyjnego wynosi 150.000 tysięcy złotych.

⁽⁵⁾ termin płatności ostatniej raty ceny nabycia udziałów i wierzytelności od Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

31 grudnia 2009 roku (w tysiącach złotych)	Wysokość wystawionego weksła/(i) w walucie	Waluta wystawionego weksła/(i)	Wysokość wystawionego weksła/(i) w PLN⁽¹⁾	Data obowiązująca weksła/(i)	Rodzaj
Podmiot, któremu został wystawiony weksel					
Weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A.					
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-08 ⁽²⁾	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	200.000	PLN	200.000	2010-07-06 ⁽²⁾	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny w Gdańsku	400.000	PLN	400.000	2011-01-13	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
PKO BP S.A.	250.000	PLN	250.000	2010-08-25	Zabezpieczenie kredytu
Razem weksle wystawione przez Grupę LOTOS S.A.			1.050.000		
Weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.					
Urząd Celny	10.000	PLN	10.000	2010-04-30 ⁽²⁾	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Urząd Celny	5.000	PLN	5.000	2011-02-28	Zabezpieczenie zobowiązania podatkowego
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1.500	PLN	1.500	2012-09-30	Zabezpieczenie dofinansowania
Nafta Polska S.A.	9.000	PLN	9.000	2010-01-19 ⁽³⁾	Zabezpieczenie realizacji umowy
Minister Gospodarki	5.675	PLN	5.675	2010-03-31 ⁽⁴⁾	Zabezpieczenie realizacji umowy
PKO BP S.A.	11.000	PLN	11.000	2012-06-30 ⁽⁵⁾	Zabezpieczenie kredytu
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	4.181	PLN	4.181	2011-03-30	Zabezpieczenie pożyczki
Nordea Bank Polska S.A.	50.000 ⁽⁶⁾	PLN	50.000	-	Zabezpieczenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym
Nordea Bank Polska S.A.	100.000 ⁽⁷⁾	PLN	100.000	-	Zabezpieczenie kredytu obrotowego odnawialnego, gwarancji bankowych i akredytyw
Stablewood Power Ventures (Władysławowo) Ltd.	13.000	USD	37.054	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	Weksle in blanco na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych.
Bank Ochrony Środowiska S.A.	9.490	PLN	9.490	2016-12-20	Weksle in blanco na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów kredytowych.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

31 grudnia 2009 roku (w tysiącach złotych)	Wysokość wystawionego weksla/(i) w walucie	Waluta wystawionego weksla/(i)	Wysokość wystawionego weksla/(i) w PLN ⁽¹⁾	Data obowiązywania weksla/(i)	Rodzaj
Podmiot, któremu został wystawiony weksel					
Pozostałe (do kwoty 1.000 tysięcy złotych)	1.716	PLN	1.716	-	-
Razem weksle wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.			272.029		
RAZEM GRUPA			1.322.029		

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

⁽²⁾ zobowiązania warunkowe wygasły po terminie obowiązywania.

⁽³⁾ w dniu 16 lutego 2010 roku spółka LOTOS Jasło S.A. otrzymała zwrot dziewięciu weksli in blanco wystawionych na rzecz Nafty Polskiej S.A.

⁽⁴⁾ w dniu 15 czerwca 2010 roku spółka LOTOS Jasło S.A. otrzymała zwrot weksla in blanco.

⁽⁵⁾ w dniu 22 lipca 2010 roku spółka LOTOS Jasło S.A. otrzymała zwrot weksli in blanco w konsekwencji rozwiązania z dniem 27 maja 2010 roku umowy kredytowej z PKO BP S.A.

⁽⁶⁾ wysokość tytułu egzekucyjnego wynosi 75.000 tysięcy złotych.

⁽⁷⁾ wysokość tytułu egzekucyjnego wynosi 150.000 tysięcy złotych.

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

Pozostałe istotne zmiany zobowiązań warunkowych

- W dniu 24 lipca 2009 roku postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach dokonano wpisu w rejestrze zastawów na zapasach spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. stanowiące prawne zabezpieczenie spłaty całej kwoty kredytu udzielonego przez Bank Pekao S.A., tj. 30.000 tysięcy złotych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej zgodnie z aneksem do umowy kredytu. Dnia 1 kwietnia 2010 roku Sąd Rejonowy w Katowicach na wniosek spółki i za zgodą banku dokonał wykreślenia opisanego powyżej zastawu.
- W dniu 8 stycznia 2010 roku uwzględniając zapisy umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 14 grudnia 2006 roku, postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach dokonano wpisu w rejestrze zastawów na zbiorze rzeczy ruchomych spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. na instalacji do produkcji estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME) do kwoty 113.546 tysięcy złotych.
- W dniu 11 lutego 2010 roku postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach dokonano wpisu w rejestrze zastawów na zbiorze zapasów spółki LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o. do kwoty 45.000 tysięcy złotych. Zastaw ten stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. w Warszawie z dnia 4 lutego 2010 roku na kwotę limitu kredytowego według umowy 30.000 tysięcy złotych.
- W dniu 12 grudnia 2001 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. złożyła oświadczenie wobec Banku Ochrony Środowiska S.A. (zwanego w dalszej części opisu „Bankiem”), zmienione oświadczeniem współników z dnia 6 listopada 2006 roku, w związku z kredytami udzielonymi spółce Energobaltic Sp. z o.o. („Energobaltic”) przez Bank na podstawie następujących umów: (i) umowy o kredyt inwestycyjny zawartej w dniu 11 września 2001 roku, oraz (ii) umowy o kredyt inwestycyjny preferencyjny związany z ochroną środowiska zawartej w dniu 11 września 2001 roku, na mocy którego Petrobaltic S.A. zobowiązał się do (aktualnie obowiązujące warunki):
 - przeznaczenia na podwyższenie kapitału własnego Energobaltic Sp. z o.o. zysku netto w kwocie nieprzekraczającej w poszczególnych latach wartości założonych w ostatecznej projekcji finansowej finansowanego projektu zatwierdzonej przez Bank,
 - niezbywania i nieobciążania udziałów w Energobaltic Sp. z o.o. bez uprzedniej zgody Banku, przy czym ewentualny brak zgody Banku uzasadniony musi być ważnymi powodami.

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPY LOTOS S.A.
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2010 roku

Niewykonanie Zobowiązania Wspólników może spowodować wypowiedzenie przez Bank wyżej wymienionych umów kredytowych. Jednocześnie LOTOS Petrobaltic S.A. zostanie zwolniony ze Zobowiązania Wspólników, gdy zostaną spełnione obydwa poniższe warunki:

- Petrobaltic S.A. przedłoży Bankowi i Energobaltic Sp. z o.o. pisemne zawiadomienie o rozpoczęciu produkcji ropy ze złoża ropy naftowej B - 8, a po okresie pierwszych trzech miesięcy produkcji ze złoża B - 8, Petrobaltic w ten sam sposób potwierdzi spełnienie się prognozy szacowanych ilości gazu w złożu zawartej w prognozie dostaw gazu z dnia 7 grudnia 2005 roku złożonej przez Energobaltic Sp. z o.o. w Banku,
- sytuacja ekonomiczno - finansowa Energobaltic Sp. z o.o. nie zagraża terminowej spłacie kredytów.

Warunkowe zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2010 roku zobowiązania Spółki wynikające z podpisanych, istotnych umów dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe (Program 10+) wynoszą 104,9 milionów złotych (31 grudnia 2009: 590 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 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 2009 roku (patrz Nota 46 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF) opisane poniżej:

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

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

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

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

W dniu 27 kwietnia 2010 roku Sąd odroczył wydanie wyroku do dnia 6 maja 2010 roku. W dniu 6 maja 2010 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający odwołanie od decyzji UOKiK'u w sprawie postępowania antymonopolowego wszczętego z urzędu wynikającego z postanowienia Prezesa UOKiK z dnia 21 marca 2005 roku dotyczącego dystrybucji benzyny uniwersalnej U95, 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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

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

2. Pozwem z dnia 18 maja 2001 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. wniosła powództwo o zasądzenie od Spółki kwoty 6.975 tysięcy złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 1 maja 1999 roku tytułem odszkodowania za szkodę doznaną na skutek stosowanych przez Spółkę praktyk monopolistycznych polegających na sprzedaży olejów bazowych BS w sposób powodujący uprzywilejowanie niektórych odbiorców poprzez realizowanie ich zamówień w zakresie nieproporcjonalnie większym niż zamówień PETROECCO JV Sp. z o.o. Stosowanie przez Spółkę zarzuconych jej praktyk monopolistycznych stwierdzone zostało decyzją Urzędu Antymonopolowego z dnia 26 września 1996 roku, którą Urząd nakazał Spółce ich zaniechanie. Spółka odwołała się od tej decyzji. Sąd Wojewódzki w Warszawie – Sąd Antymonopolowy wyrokiem z dnia 22 października 1997 roku zmienił w zasadzie tylko redakcję decyzji i również nakazał Spółce zaniechanie praktyk monopolistycznych. Kasację Spółki od tego wyroku Sąd Najwyższy oddalił wyrokiem z dnia 2 czerwca 1999 roku.

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

Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku (sąd I instancji), sygnatura IX GC 134/04. Spółka broniła się również zarzutami merytorycznymi (kwestionuje fakt wystąpienia jakiegokolwiek szkody po stronie PETROECCO JV Sp. z o.o., jej wysokość i istnienie związku przyczynowego pomiędzy praktyką monopolistyczną a szkodą). Po rozprawie w czerwcu 2005 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku zlecił biegłemu z zakresu księgowości i ekonomii sporządzenie opinii w przedmiocie ustalenia strat, jakie poniósł powód z tytułu działań Grupy LOTOS S.A. W przekazanej opinii biegły wskazał, że na podstawie materiałów przedstawionych przez PETROECCO JV Sp. z o.o. nie jest możliwe obliczenie wysokości strat, czy też samego ich istnienia. Biegły wskazał również, iż opinia powinna być zlecona innemu ekspertowi, niż biegłemu z zakresu księgowości. Brak dowodów do wystawienia takiej opinii uniemożliwił powodowi doprowadzenie do wyboru kolejnego biegłego. Rozprawa odbyła się 27 marca 2007 roku. Publikacja wyroku została wyznaczona na dzień 10 kwietnia 2007 roku, następnie odroczone została do dnia 20 kwietnia 2007 roku. Wyrokiem z dnia 20 kwietnia 2007 roku powództwo zostało oddalone. W dniu 17 maja 2007 roku Spółka wniosła zażalenie na postanowienie o kosztach postępowania. W dniu 4 czerwca 2007 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła apelację od wyroku z dnia 20 kwietnia 2007 roku. W dniu 12 sierpnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła odpowiedź na apelację. W dniu 20 grudnia 2007 roku Sąd oddalił apelację PETROECCO JV Sp. z o.o. od wyroku Sądu Okręgowego. W dniu 19 marca 2008 roku został złożony u Komornika wniosek egzekucyjny przeciwko PETROECCO JV Sp. z o.o. W dniu 17 kwietnia 2008 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną od wyroku z dnia 20 grudnia 2007 roku. Skarga została doręczona Grupie LOTOS S.A. w dniu 17 czerwca 2008 roku. W dniu 30 czerwca 2008 roku została wysłana odpowiedź na skargę. Sprawa została skierowana na przedsąd na 14 listopada 2008 roku. W dniu 14 stycznia 2009 roku Sąd Najwyższy postanowił uchylić zaskarżony wyrok i przekazać sprawę do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku do ponownego rozpoznania. W dniu 10 marca 2009 roku akta zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego. W dniu 3 kwietnia 2009 roku Komornik przesłał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego. W dniu 14 maja 2009 roku Sąd Apelacyjny przekazał sprawę do Sądu Okręgowego do ponownego rozpoznania. Na rozprawie w dniu 3 listopada 2009 roku Sąd zobowiązał PETROECCO JV Sp. z o.o. do wyznaczenia biegłego. W dniu 1 października 2010 roku odbyła się rozprawa, na której został przesłuchany biegły. 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 Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącą sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 21 kwietnia 2006 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo w całości. W dniu 8 czerwca 2006 roku Minister Skarbu Państwa wniósł apelację od wyroku sądu z dnia 21 kwietnia 2006 roku oddalającego powództwo Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartą pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącą sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka wniosła kasację wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroku II instancji. Postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Szczecinie z dnia 20 kwietnia 2007 roku, wniosek o wstrzymanie wykonania wyroku sądu II instancji został oddalony. Sąd Najwyższy w dniu 10 sierpnia 2007 roku wydał postanowienie o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania. Sąd Najwyższy w dniu 21 listopada 2007 roku wydał postanowienie o przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Szczecinie. Rozprawa odbyła się w dniu 7 maja 2008 roku. Sąd oddalił w całości powództwo i przyznał Grupie LOTOS S.A. zwrot kosztów procesu w wysokości 100 tysięcy złotych. Z dniem 7 maja 2008 roku wyrok sądu uprawomocnił się. Skarb Państwa w dniu 20 sierpnia 2008 roku wniósł skargę kasacyjną. W dniu 11 grudnia 2008 roku akta sprawy wpłynęły do Sądu Najwyższego, Izba Cywilna, Wydział II. W dniu 6 marca 2009 roku na posiedzeniu niejawnym przyjęto skargę do rozpoznania. Wyznaczono termin rozprawy na dzień 6 maja 2009 roku, na której Sąd Najwyższy przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie. Na rozprawie w dniu 30 września 2009 roku Sąd Apelacyjny oddalił powództwo i zasądził na rzecz Grupy LOTOS S.A. zwrot kosztów postępowania sądowego przez Skarb Państwa. Dnia 11 stycznia 2010 roku do Sądu Apelacyjnego wpłynęła skarga kasacyjna Skarbu Państwa. Skarb Państwa złożył skargę kasacyjną, która wpłynęła do Spółki w dniu 6 czerwca 2010 roku. W dniu 8 lipca 2010 roku na rozprawie Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego 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 spółce LOTOS Czechowice S.A. została przeprowadzona kontrola przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej w celu ustalenia prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym z tytułu sprzedaży oleju do form ceramicznych B za okres od 1 stycznia 2004 roku do 30 września 2004 roku. W konsekwencji przeprowadzonej kontroli, zostały wszczęte z urzędu postępowania podatkowe w dniu 18 maja 2005 roku. W dniu 5 maja 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała 4 decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające zobowiązanie podatkowe w podatku akcyzowym za miesiące styczeń, luty, marzec 2004 roku. Postępowanie w zakresie określenia zobowiązania podatkowego w podatku akcyzowym za miesiąc kwiecień 2004 roku zostało umorzone. W dniu 19 maja 2006 roku spółka złożyła do Dyrektora Izby Celnej odwołania od wyżej wymienionych decyzji oraz wnioski o wstrzymanie wykonania niniejszych decyzji. W sierpniu 2006 roku wpłynęły decyzje Naczelnika Urzędu Celnego, w których umorzono postępowania w zakresie podatku za miesiące maj - wrzesień 2004 roku. W dniu 17 października 2006 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała postanowienie Dyrektora Izby Celnej w Katowicach wyznaczające termin rozpatrzenia odwołań od decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określających zobowiązanie podatkowe za okres od styczeń - marzec 2004 roku do dnia 13 grudnia 2006 roku. Dyrektor Izby Celnej w Katowicach postanowieniem z dnia 9 lutego 2007 roku wyznaczył termin załatwienia sprawy na 13 kwietnia 2007 roku. Postanowieniem z dnia 17 czerwca 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin załatwienia sprawy do dnia 13 sierpnia 2007 roku. Zgodnie z ostatnim postanowieniem z dnia 13 sierpnia 2007 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wyznaczył termin rozpatrzenia odwołania do dnia 13 października 2007 roku. W dniu 19 października 2007 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała 3 decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach, w których uchylono w całości decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej określające zobowiązanie podatkowe w podatku akcyzowym za miesiące styczeń, luty, marzec 2004 roku, oraz przekazano do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji. W dniu 19 listopada 2007 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego 3 skargi na decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach uchylające decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej i przekazujące sprawy do ponownego rozpatrzenia temu organowi. W dniu 2 kwietnia 2008 roku odbyły się rozprawy sądowe w przedmiocie w/w skarg i zapadły wyroki oddalające skargi. Spółka LOTOS Czechowice S.A. wniosła o sporządzenie pisemnych uzasadnień wyroków, po otrzymaniu których Zarząd spółki zdecydował nie wnosić skarg do Najwyższego Sądu Administracyjnego. W konsekwencji sprawy wróciły do I instancji tj. do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej celem ponownego ich rozpatrzenia.

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

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

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

Spółka LOTOS Czechowice S.A. w dniu 13 sierpnia 2009 roku złożyła do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach odwołania od powyższych decyzji. Po rozpatrzeniu powyższych odwołań Dyrektor Izby Celnej w Katowicach decyzjami z dnia 17 listopada 2009 roku uchylił zaskarżone decyzje i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji.

Postanowieniami z dnia 3 marca 2010 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył termin załatwienia spraw na dzień 5 maja 2010 roku.

W dniu 19 kwietnia 2010 roku wpłynęły do spółki LOTOS Czechowice S.A. decyzje wydane w dniu 14 kwietnia 2010 roku przez Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej dotyczące zobowiązań podatkowych z tytułu podatku akcyzowego za okres styczeń - marzec 2004 roku określające ponownie wyższe zobowiązania podatkowe od zadeklarowanych w kwotach:

- za styczeń w kwocie 1.239 tysięcy złotych,
- za luty w kwocie 538 tysięcy złotych,
- za marzec w kwocie 8 tysięcy złotych.

W dniu 4 maja 2010 roku zostały złożone odwołania od powyższych decyzji do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej. W dniu 7 czerwca 2010 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystosowała pismo procesowe do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach w załączeniu do którego spółka LOTOS Czechowice S.A. wniosła ekspertyzę uzupełniającą potwierdzającą prawidłowość stanowiska LOTOS Czechowice.

W dniu 3 września 2010 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wydał decyzję uchylającą decyzję Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej dotyczącą podatku akcyzowego za okres styczeń – marzec 2004 roku i umorzył postępowanie podatkowe.

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

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

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

W dniu 21 listopada 2008 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystąpiła z wnioskiem do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej o wstrzymanie wykonania decyzji w sprawach podatku akcyzowego za okres wrzesień – grudzień 2003 roku. W dniu 1 grudnia 2008 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystosowała do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej odwołania od decyzji Naczelnika Urzędu Celnego określających wysokość zobowiązania podatkowego w

kwotach wyższych od zadeklarowanych wcześniej przez spółkę. Dnia 4 grudnia 2008 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wszczął postępowanie egzekucyjne wobec LOTOS Czechowice S.A. wystawiając tytuły wykonawcze dla decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej dotyczących podatku akcyzowego za miesiące wrzesień-grudzień 2003 roku dokonując zajęcia wierzytelności na rachunkach bankowych spółki LOTOS Czechowice S.A. Dodatkowe zobowiązania podatkowe wynikające z decyzji zostały powiększone o koszty egzekucyjne w łącznej wysokości 2.460 tysięcy złotych oraz odsetki za zwłokę określone na dzień wystawienia tytułów wykonawczych w łącznej kwocie 10.121 tysięcy złotych.

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

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

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

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

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

W dniu 23 lutego 2009 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała cztery decyzje Dyrektora Izby Celnej w Katowicach uchylające decyzje Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej i przekazujące sprawy do ponownego rozpatrzenia.

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

W dniach 4, 6, 14 maja 2009 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. otrzymała zawiadomienia Sądu Rejonowego w Pszczynie o wykreśleniu hipotek przymusowych uprzednio wpisanych na wniosek Dyrektora Izby Celnej w Katowicach.

Postanowieniami z dnia 28 sierpnia 2009 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej przedłużył termin załatwienia spraw dotyczących postępowań w zakresie podatku akcyzowego za miesiące: wrzesień - grudzień 2003 roku do dnia 28 października 2009 roku. Spółka wystosowała w dniu 23 października 2009 roku do Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej swoje stanowisko podnosząc, że dyspozycja Dyrektora Izby Celnej w Katowicach w kwestii kluczowej dla rozstrzygnięcia sprawy nie została wykonana. Kolejnymi postanowieniami Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej przedłużył termin załatwienia spraw dotyczących postępowań w zakresie podatku akcyzowego za miesiące: wrzesień - grudzień 2003 roku do dnia 28 grudnia 2009 roku.

Postanowieniami z dnia 18 grudnia 2009 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej przedłużył termin załatwienia spraw dotyczących postępowań w zakresie podatku akcyzowego za miesiące: wrzesień - grudzień 2003 roku do dnia 28 lutego 2010 roku, następnie postanowieniami z dnia 25 lutego 2010 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wyznaczył nowy termin załatwienia spraw do dnia 28 maja 2010 roku.

W dniu 17 maja 2010 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Bielsku-Białej wydał decyzje za miesiące wrzesień, październik, listopad, grudzień 2003 określające wysokość zobowiązania podatkowego w kwotach wyższych od zadeklarowanych przez spółkę LOTOS Czechowice S.A. odpowiednio:

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

W dniu 2 czerwca 2010 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. wystosowała do Dyrektora Izby Celnej w Katowicach za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej odwołania od powyższych

decyzji. Do odwołań Spółka załączyła ekspertyzę uzupełniającą potwierdzającą prawidłowość stanowiska spółki LOTOS Czechowice S.A.

W dniu 12 października 2010 roku Dyrektor Izby Celnej w Katowicach wydał decyzję uchylającą decyzję Naczelnika Urzędu Celnego w Bielsku-Białej dotyczącą podatku akcyzowego za okres wrzesień-grudzień 2003 roku i umorzył postępowanie podatkowe.

6. 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. uściłiła. 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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

7. Przeciwko spółce LOTOS Paliwa Sp. z o.o. toczy się postępowanie sądowe z powództwa Pana Andrzeja Wójcika prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą WANDEKO. W dniu 28 października 2009 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku Wydział IX Gospodarczy wydał wyrok zaoczny i zasądził od spółki na rzecz powoda kwotę 1.921 tysięcy złotych wraz z odsetkami umownymi. Spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. utworzyła na zasądzoną kwotę rezerwę wraz z odsetkami w wysokości 15.318 tysięcy złotych. Spółka zaskarżyła wyrok składając sprzeciw od wyroku zaocznego do Sądu Okręgowego w Gdańsku w dniu 10 listopada 2009 roku. Na skutek sprzeciwu sprawa jest w rozpoznaniu co do istoty przez Sąd I instancji. Wyrok zaoczny nie stanowi tytułu wykonawczego ze względu na uchylenie na wniosek Spółki stosownego postanowienia. Jednocześnie zważywszy, że wyrok zaoczny jest z mocy ustawy tytułem zabezpieczenia, LOTOS Paliwa spółka z o.o. złożyła wniosek o uchylenie również tego rygoru. Nieprawomocnym postanowieniem z dnia 14 kwietnia 2010 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku uchylił przedmiotowe zabezpieczenie w całości zgodnie z wnioskiem spółki. Sąd Apelacyjny w Gdańsku zmienił w związku z zażaleniem Pana Andrzeja Wójcika z dnia 18 maja 2010 roku powołane postanowienie Sądu Okręgowego postanowieniem z dnia 13 października 2010 roku, w wyniku czego wyrok zaoczny dalej pozostaje tytułem zabezpieczenia. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.
8. 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 szerzej opisane w Nocie 46 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2009 sporządzonego zgodnie z MSSF. 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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

17. Pozostałe informacje

1. W dniu 19 stycznia 2010 roku w wyniku rozstrzygnięcia rundy koncesyjnej APA 2009 spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS przyznany został 50% udział oraz status operatora w koncesji PL 556 zlokalizowanej w obszarze Morza Norweskiego (pozostałe 50% udziałów w wyżej wymienionej koncesji przyznane zostało spółce Skeie Energy AS) oraz 10% udział w koncesji PL 497B (rozszerzenie koncesji PL 497). W dniu 10 marca 2010 roku zostały podpisane umowy udziału. Zgodnie z programem prac koncesji w pierwszym roku od jej otrzymania planowane jest przeprowadzenie prac analitycznych, na podstawie których podjęta zostanie decyzja o ewentualnym wykonaniu otworu poszukiwawczego. Szacunkowe koszty związane z pracami analitycznymi, przypadające na 50% udział w koncesji, wynoszą około 6 milionów NOK (tj. 2,96 miliona złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP na dzień 20 stycznia 2010 roku).
2. W dniu 1 kwietnia 2010 roku obroty spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. (podmiot zależny w 100% od Grupy LOTOS S.A.) ze spółką Anwim S.A. z siedzibą w Warszawie realizowane na podstawie umowy zawartej w dniu 23 lipca 2007 roku osiągnęły w okresie ostatnich 12 miesięcy zakończonych 1 kwietnia 2010 roku wartość 616 milionów złotych. Wskazana powyżej umowa zawarta została na czas nieokreślony i dotyczy sprzedaży paliw płynnych przez spółkę LOTOS Paliwa Sp. z o.o. na rzecz spółki Anwim S.A. Umowa przewiduje standardowe kary umowne, których wartość może przekroczyć równowartość kwoty 200 tysięcy EUR i zależy od ilości niezrealizowanych dostaw lub nieodebranych zamówień produktów. 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.

3. W dniu 7 maja 2010 roku łączna wartość umów zawartych pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Mercuria Energy Trading SA z siedzibą w Genewie od dnia zawarcia ostatniej umowy znaczącej pomiędzy ww. podmiotami (raport bieżący nr 43/2009 z dnia 4 grudnia 2009 roku) wyniosła 239,9 milionów USD (tj. 787,2 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 7 maja 2010 roku) i osiągnęła wartość umowy znaczącej tj. przekroczyła wartość 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród umów jest umowa z dnia 7 maja 2010 roku na dostawę 150.000 ton ropy naftowej typu REBCO. Zgodnie z zawartą umową dostawy ropy realizowane będą rurociągami „Przyjaźń”. Szacunkowa wartość tej umowy w dniu zawarcia wynosi 85,6 milionów USD (tj. 280,9 milionów złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 7 maja 2010 roku). Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
4. W dniu 16 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. z siedzibą w Warszawie umowę na realizację dostaw gazu ziemnego na rzecz Grupy LOTOS S.A. od dnia 16 grudnia 2011 roku. Zgodnie z umową Grupa LOTOS S.A. na uzasadniony wniosek może opóźnić termin rozpoczęcia dostaw gazu ziemnego o 6 miesięcy, tj. do dnia 15 czerwca 2012 roku. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Szacunkowa wartość umowy w okresie 5 lat jej obowiązywania wynosi 2.208 milionów złotych. Szacowana maksymalna wysokość kar umownych może przekroczyć 10% wartości umowy, a ich wysokość zależy od ilości zamówionego i nieodebranego przez Grupę LOTOS S.A. gazu. Umowa nie zawiera zapisów, które przewidywałyby możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów. Celem zawarcia umowy jest zapewnienie zwiększonych dostaw gazu sieciowego do rafinerii Grupy LOTOS S.A., który zastąpi obecnie używane paliwa LPG, benzynę lekką oraz w pewnym stopniu olej opałowy. LPG obecnie zasila sieć gazu opałowego oraz razem z benzyną lekką jest wykorzystywany do produkcji wodoru. Roczne szacunkowe dostawy gazu ziemnego w 2012 roku wyniosą 403 mln m³, a docelowo 447 mln m³ rocznie. Oprócz oszczędności z zastąpienia ww. paliw gazem sieciowym efektem wprowadzonych zmian będzie zwiększenie produkcji paliw płynnych oraz ograniczenie emisji (CO)₂ przez rafinerię Grupy LOTOS S.A.
5. Koncesje PL 316CS oraz PL 316DS udzielone przez norweskie Ministerstwo Ropy Naftowej i Energii na poszukiwanie, rozpoznanie i eksploatację złóż węglowodorów, w których spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS była udziałowcem (20%), wygasły w dniu 18 czerwca 2010 roku. Udziałowcy po oszacowaniu potencjału węglowodorów doszli do wniosku, że brak jest w tych koncesjach złóż z potencjałem ekonomicznym. W związku z tym postanowiono zrezygnować z koncesji na rzecz państwa norweskiego.

Na poniesione nakłady na PL 316CS oraz PL 316DS został dokonany odpis z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych opisany w Nocie 9 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6. W dniu 12 lipca 2010 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki przedłużył do dnia 1 września 2021 roku koncesję udzieloną Grupie LOTOS S.A. na obrót energią elektryczną oraz na przesyłanie i dystrybucję energii elektrycznej.

Pożyczki wewnątrzgrupowe

1. W dniu 25 maja 2010 roku spółka LOTOS Czechowice S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki w kwocie 10.000 tysięcy złotych spółce LOTOS Jasło S.A. Spłata całości pożyczki wraz z należnymi a niezapłaconymi odsetkami zgodnie z aneksem z dnia 30 września 2010 roku ma nastąpić w czterech ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 30 kwietnia 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Jasło S.A. ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Czechowice S.A. zabezpieczenia w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, hipoteki kaucyjnej ustanowionej na nieruchomości spółki LOTOS Jasło S.A. wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych.
2. W dniu 29 czerwca 2010 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki spółce LOTOS Gaz S.A. w kwocie 2.000 tysiące złotych. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić w terminie do 31 grudnia 2010 roku.

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

3. W dniu 14 czerwca 2010 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. podpisała umowę udzielenia pożyczki 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) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona została na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 15 czerwca 2015 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. zabezpieczenia w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” i deklaracją wekslową.
4. W dniu 16 sierpnia 2010 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki 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) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w dwóch ratach, przy czym termin ostatniej raty przypada na dzień 30 czerwca 2012 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz spółki LOTOS Petrobaltic S.A. zabezpieczenia w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” i deklaracją wekslową.

Na dzień 30 września 2010 roku łączna wartość udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych wyniosła 632.996 tysięcy złotych, w tym wartość nominalna pożyczek wewnątrzgrupowych udzielonych w USD wyniosła 200.500 tysięcy USD (tj. 586.463 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla USD przez NBP na dzień 30 września 2010 roku).

Ponadto, w dniu 22 października 2010 roku spółka Grupa LOTOS S.A. zawarła umowę udzielenia pożyczki 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) spółce LOTOS Exploration and Production Norge AS. Pożyczka przeznaczona zostanie na kontynuację wdrożenia Projektu Wydobywczego YME. Spłata kapitału pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić do dnia 30 września 2011 roku. W celu zabezpieczenia spłaty pożyczki spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ustanowiła na rzecz Spółki zabezpieczenia w postaci weksla własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

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), 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 III kwartale 2010 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A., poza zaprezentowanymi w Nocie 15 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w III kwartale 2010 roku

W III kwartale 2010 roku działalność Grupy LOTOS S.A. nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

IV. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2010 roku

W III kwartale 2010 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 31 grudnia 2009 roku była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym ⁽¹⁾
Skarb Państwa	83.076.392	83.076.392	83.076.392	63,97%
ING OFE	6.524.479	6.524.479	6.524.479	5,02%
Pozostali akcjonariusze	40.272.491	40.272.491	40.272.491	31,01%
Razem	129.873.362	129.873.362	129.873.362	100,00%

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

Na dzień 31 grudnia 2009 roku 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 Akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

Struktura własności kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. na dzień przekazania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku oraz 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%
ING OFE ⁽³⁾	6.524.479	6.524.479	6.524.479	5,02%
Pozostali akcjonariusze	54.272.491	54.272.491	54.272.491	41,79%
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.

⁽³⁾ zgodnie z oświadczeniem Akcjonariusza, które zostało przekazane Grupie LOTOS S.A. w dniu 23 listopada 2009 roku. ING Otwarty Fundusz Emerytalny zarejestrował na Walnym Zgromadzeniu Grupy LOTOS S.A., które odbyło się w dniu 28 czerwca 2010 roku 8.500.000 akcji Spółki, które stanowiły 6,54% kapitału akcyjnego Grupy LOTOS. Do dnia przekazania do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała innego oświadczenia Akcjonariusza o zmianie wskazanego stanu posiadania akcji Spółki.

Kapitał podstawowy składa 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 Akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 26 października 2010 roku.

Zgodnie z wiedzą Spółki członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają 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 powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na typowych warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia do 30 września 2010 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 30 września 2010 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 poza zobowiązaniami opisanymi w Nocie 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 2010 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,
- kurs PLN/ USD,
- wysokość podaży i popytu na produkty naftowe,
- 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,
- likwidacja ulgi biokomponentowej dla producentów paliw,
- oddawanie do eksploatacji nowych instalacji w ramach Programu 10+.

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