

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012 (dane przekształcone)
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	21.092.487	24.785.234	4.994.551	5.908.562
Zysk operacyjny	214.392	161.351	50.766	38.465
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(4.993)	198.279	(1.182)	47.268
Zysk netto	63.817	694.149	15.111	165.478
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	63.795	694.154	15.106	165.479
Zysk/(strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	22	(5)	5	(1)
Całkowite dochody ogółem	41.086	961.398	9.729	229.188
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	41.063	961.415	9.724	229.192
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	23	(17)	5	(4)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.095.856	951.411	259.491	226.807
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(449.199)	(478.512)	(106.367)	(114.073)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(218.047)	(487.975)	(51.632)	(116.329)
Przepływy pieniężne netto razem	428.610	(15.076)	101.492	(3.595)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,49	5,34	0,12	1,27
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,49	5,34	0,12	1,27

	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012 (dane przekształcone)
	(niebadane)	(badane)	(niebadane)	(badane)
Aktywa razem	19.960.958	20.020.907	4.734.236	4.897.243
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	9.102.944	9.061.740	2.158.988	2.216.560
Udziały niekontrolujące	306	699	73	171
Kapitał własny razem	9.103.250	9.062.439	2.159.061	2.216.731

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	PLN'000		EUR'000	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012 (dane przekształcone)
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	19.754.325	23.327.807	4.677.683	5.561.125
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	(236.092)	490.987	(55.905)	117.047
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(41.310)	882.904	(9.782)	210.476
Zysk netto	16.401	769.178	3.884	183.365
Całkowite dochody ogółem	(7.709)	1.058.548	(1.825)	252.348
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	804.495	165.905	190.499	39.550
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8.864	116.667	2.099	27.812
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(267.809)	(338.908)	(63.415)	(80.792)
Przepływy pieniężne netto razem	545.550	(56.336)	129.183	(13.430)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,13	5,92	0,03	1,41
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,13	5,92	0,03	1,41

	PLN'000		EUR'000	
	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012 (dane przekształcone)
	(niebadane)	(badane)	(niebadane)	(badane)
Aktywa razem	15.735.811	15.976.645	3.732.137	3.907.990
Kapitał własny	7.044.644	7.052.353	1.670.812	1.725.051

W celu przeliczenia pozycji wykazanych w tabeli "Wybrane dane finansowe" na EUR zastosowano następujące kursy wymiany:

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono stosując średni kurs NBP obowiązujący w dniu kończącym okres sprawozdawczy:

na dzień 30.09.2013	na dzień 31.12.2012
1 EUR = 4,2163 PLN	1 EUR = 4,0882 PLN

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono stosując kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP ustalonych na ostatni dzień każdego miesiąca kalendarzowego okresu sprawozdawczego:

9 miesięcy zakończonych 30.09.2013	9 miesięcy zakończonych 30.09.2012
1 EUR = 4,2231 PLN	1 EUR = 4,1948 PLN



GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU.....	11
1. Informacje ogólne	11
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	11
3. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności	13
4. Zasady sporządzania i prezentacji.....	14
4.1 Zasady rachunkowości	14
4.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	15
4.3 Zastosowane kursy walut.....	16
4.4 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów.....	16
5. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	16
6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, w tym 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.....	17
7. 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.....	18
8. Segmenty działalności	19
9. Przychody i koszty.....	21
9.1 Pozostałe przychody operacyjne	21
9.2 Przychody finansowe.....	21
9.3 Koszty według rodzaju	22
9.4 Pozostałe koszty operacyjne.....	22
9.5 Koszty finansowe.....	23
10. Podatek dochodowy	23
10.1 Obciążenia podatkowe	23
10.2 Odroczony podatek dochodowy.....	24
10.2.1 Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	24
11. Zysk netto przypadający na jedną akcję	25
12. Dywidendy.....	25
13. Odpisy aktualizujące.....	26
14. Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	26
15. Informacja o strukturze środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	27
16. Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	29
17. Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	30
18. Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych oraz świadczeń po okresie zatrudnienia	30
19. Rezerwy	31
20. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	32
21. 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, w tym zobowiązania i aktywa warunkowe oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	32
22. Informacje o podmiotach powiązanych	35
22.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	35
22.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą.....	35
22.2.1 Transakcje z jednostkami powiązanymi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ	35
22.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	35
23. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny	36
24. Pozostałe informacje	36
25. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	38

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Nota	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8	7.796.314	21.092.487	8.568.780	24.785.234
Koszt własny sprzedaży	9.3	(7.047.985)	(19.839.644)	(7.596.187)	(22.631.433)
Zysk na sprzedaży		748.329	1.252.843	972.593	2.153.801
Koszty sprzedaży	9.3	(302.919)	(813.039)	(265.748)	(770.533)
Koszty ogólnego zarządu	9.3	(104.643)	(305.645)	(104.660)	(306.053)
Pozostałe przychody operacyjne	9.1	3.660	92.292	7.619	18.888
Pozostałe koszty operacyjne	9.4	(3.639)	(12.059)	(6.008)	(955.718)
Utrata kontroli nad jednostką zależną		-	-	-	20.966
Zysk operacyjny		340.788	214.392	603.796	161.351
Przychody finansowe	9.2	110.298	52.793	204.596	223.485
Koszty finansowe	9.5	(63.452)	(272.178)	(59.458)	(186.557)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		387.634	(4.993)	748.934	198.279
Podatek dochodowy od osób prawnych	10.1	(50.404)	68.810	(122.927)	495.870
Zysk netto		337.230	63.817	626.007	694.149
Inne całkowite dochody					
<i>Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasifikowane do wyniku:</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(20.592)	1.379	(8.669)	(27.307)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		271.780	(29.766)	314.996	357.247
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	10.1	(51.638)	5.656	(58.203)	(62.691)
Inne całkowite dochody (netto)		199.550	(22.731)	248.124	267.249
Całkowite dochody ogółem		536.780	41.086	874.131	961.398
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a):					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		337.232	63.795	625.969	694.154
Udziałom niekontrolującym		(2)	22	38	(5)
		337.230	63.817	626.007	694.149
Całkowite dochody ogółem przypisane:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		536.786	41.063	874.097	961.415
Udziałom niekontrolującym		(6)	23	34	(17)
		536.780	41.086	874.131	961.398
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej na jedną akcję (w złotych)					
Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk	11	129.873	129.873	129.873	129.873
- podstawowy	11	2,60	0,49	4,82	5,34
- rozwodniony	11	2,60	0,49	4,82	5,34

Dodatkowe informacje i objaśnienia załączone na stronach od 11 do 38 stanowią integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Nota	30 września 2013	31 grudnia 2012
		(niebadane)	(dane przekształcone) (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		9.523.619	9.685.850
Wartość firmy		46.688	46.688
Pozostałe aktywa niematerialne		530.769	544.468
Jednostki współkontrolowane, wyceniane metodą praw własności		52.023	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10.2	1.116.449	1.121.314
Pochodne instrumenty finansowe		1.942	-
Pozostałe aktywa długoterminowe		284.736	107.232
Aktywa trwałe razem		11.556.226	11.505.552
Aktywa obrotowe			
Zapasy		5.404.930	5.965.705
- w tym zapasy obowiązkowe		4.314.958	4.353.207
Należności z tytułu dostaw i usług		2.257.727	1.635.757
Należności z tytułu podatku dochodowego		114.548	90.566
Pochodne instrumenty finansowe		45.574	121.334
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		264.417	431.232
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		306.313	268.333
Aktywa obrotowe razem		8.393.509	8.512.927
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		11.223	2.428
Aktywa razem		19.960.958	20.020.907
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		129.873	129.873
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		1.311.348	1.311.348
Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		(60.911)	(36.801)
Zyski zatrzymane		7.687.354	7.623.418
Różnice kursowe z przeliczenia		35.280	33.902
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		9.102.944	9.061.740
Udziały niekontrolujące		306	699
Kapitał własny razem		9.103.250	9.062.439
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16	4.501.954	4.462.098
Pochodne instrumenty finansowe		59.362	88.325
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	10.2	270.282	322.169
Świadczenia pracownicze		131.033	129.862
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		537.754	412.260
Zobowiązania długoterminowe razem		5.500.385	5.414.714
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16	1.535.899	2.094.602
Pochodne instrumenty finansowe		37.195	91.000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2.116.973	2.174.451
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		11.631	5.752
Świadczenia pracownicze		90.522	110.930
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		1.565.103	1.067.019
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5.357.323	5.543.754
Zobowiązania razem		10.857.708	10.958.468
Kapitał własny i zobowiązania razem		19.960.958	20.020.907

Dodatkowe informacje i objaśnienia załączone na stronach od 11 do 38 stanowią integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku
 sporządzone metodą pośrednią

(w tysiącach złotych)	Nota	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
		(niebadane)	(niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		63.817	694.149
Korekty:		1.100.585	330.384
Podatek dochodowy	10.1	(68.810)	(495.870)
Amortyzacja	9.3	486.343	494.393
Straty/(Zyski) z tytułu różnic kursowych		105.463	(109.359)
Odsetki i dywidendy		140.670	148.736
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej		(47.798)	925.689
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	9.2	(34.538)	(89.991)
(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług	15	(621.970)	(310.389)
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	15	205.502	(9.344)
Zmniejszenie stanu zapasów	15	706.942	21.288
(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	15	(57.478)	(308.936)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw	15	305.496	66.385
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych		(19.237)	(2.218)
Podatek dochodowy zapłacony		(68.546)	(73.122)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1.095.856	951.411
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Dywidendy otrzymane		680	567
Odsetki otrzymane		5.120	4.904
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych		6.628	12.184
Sprzedaż udziałów w jednostkach pozostałych		-	450
Splata udzielonych pożyczek		-	1.544
Utrata kontroli nad jednostką zależną po odjęciu zbytych środków pieniężnych		-	78.000
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa		672	-
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	15	(447.820)	(501.993)
Zakup udziałów w jednostkach powiązanych		(13.427)	(13.007)
Nabycie jednostki zależnej po odjęciu przejętych środków pieniężnych		-	(24.853)
Lokaty zarezerwowane na remont postojowy		-	(33.645)
Depozyty zabezpieczające		(3.058)	(13.695)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		2.006	11.032
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(449.199)	(478.512)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		526.505	394.594
Emisja obligacji	17	-	362.367
Przepływy środków pieniężnych wynikające ze zmian w udziale w jednostkach zależnych nie skutkujące utratą kontroli	3	(275)	(3)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(625.397)	(673.356)
Wykup obligacji	17	-	(364.000)
Zapłacone odsetki		(131.780)	(148.054)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(12.376)	(11.292)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych		25.276	(48.231)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(218.047)	(487.975)
Przepływy pieniężne netto razem		428.610	(15.076)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		3.204	(20.304)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	15	431.814	(35.380)
Środki pieniężne na początek okresu		(240.655)	161.552
Środki pieniężne na koniec okresu	15	191.159	126.172

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
1 stycznia 2013 (badane)		129.873	1.311.348	(36.801)	7.623.418	33.902	9.061.740	699	9.062.439
<i>Zysk netto</i>		-	-	-	63.795	-	63.795	22	63.817
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-	-	(24.110)	-	1.378	(22.732)	1	(22.731)
Całkowite dochody ogółem		-	-	(24.110)	63.795	1.378	41.063	23	41.086
Wykup akcji od udziałowców niekontrolujących	3	-	-	-	141	-	141	(416)	(275)
30 września 2013 (niebadane)		129.873	1.311.348	(60.911)	7.687.354	35.280	9.102.944	306	9.103.250
1 stycznia 2012 (badane)		129.873	1.311.348	(419.281)	6.700.396	59.100	7.781.436	947	7.782.383
<i>Zysk/(Strata) netto</i>		-	-	-	694.154	-	694.154	(5)	694.149
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-	-	289.370	-	(22.109)	267.261	(12)	267.249
Całkowite dochody ogółem		-	-	289.370	694.154	(22.109)	961.415	(17)	961.398
Wykup akcji od udziałowców niekontrolujących		-	-	-	2	-	2	(5)	(3)
30 września 2012 (niebadane)		129.873	1.311.348	(129.911)	7.394.552	36.991	8.742.853	925	8.743.778

Dodatkowe informacje i objaśnienia załączone na stronach od 11 do 38 stanowią integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(niebadane)	(dane przekształcone) (niebadane)	(dane przekształcone) (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	7.243.921	19.754.325	7.972.351	23.327.807
Koszt własny sprzedaży	(6.870.536)	(19.383.002)	(7.414.315)	(22.245.620)
Zysk na sprzedaży	373.385	371.323	558.036	1.082.187
Koszty sprzedaży	(166.924)	(454.226)	(144.649)	(435.488)
Koszty ogólnego zarządu	(51.087)	(156.139)	(49.179)	(153.758)
Pozostałe przychody operacyjne	1.250	8.999	841	3.301
Pozostałe koszty operacyjne	(1.914)	(6.049)	(1.053)	(5.255)
Zysk/(Strata) operacyjny/(a)	154.710	(236.092)	363.996	490.987
Przychody finansowe	129.473	312.522	169.265	466.360
Koszty finansowe	(33.139)	(117.740)	(41.441)	(126.500)
Zysk ze zbycia udziałów w spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	-	-	-	52.057
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	251.044	(41.310)	491.820	882.904
Podatek dochodowy	(47.934)	57.711	(93.546)	(113.726)
Zysk netto	203.110	16.401	398.274	769.178
Inne całkowite dochody				
<i>Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zreklasifikowane do wyniku:</i>				
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	271.780	(29.766)	314.996	357.247
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	(51.638)	5.656	(59.849)	(67.877)
Inne całkowite dochody (netto)	220.142	(24.110)	255.147	289.370
Całkowite dochody ogółem	423.252	(7.709)	653.421	1.058.548
Zysk netto na jedną akcję (w złotych)				
Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk	129.873	129.873	129.873	129.873
- podstawowy	1,56	0,13	3,07	5,92
- rozwodniony	1,56	0,13	3,07	5,92

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	30 września 2013	31 grudnia 2012
	(niebadane)	(dane przekształcone) (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	6.612.996	6.799.992
Aktywa niematerialne	89.427	90.196
Udziały i akcje	917.889	910.520
Pochodne instrumenty finansowe	1.942	-
Pozostałe aktywa długoterminowe	443.452	342.948
Aktywa trwałe razem	8.065.706	8.143.656
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5.152.833	5.705.717
- w tym zapasy obowiązkowe	4.313.684	4.350.326
Należności z tytułu dostaw i usług	2.134.277	1.669.664
Należności z tytułu podatku dochodowego	7.625	9.429
Pochodne instrumenty finansowe	45.574	121.334
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	165.199	323.959
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	151.304	2.886
Aktywa obrotowe razem	7.656.812	7.832.989
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	13.293	-
Aktywa razem	15.735.811	15.976.645
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	129.873	129.873
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	1.311.348	1.311.348
Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(60.911)	(36.801)
Zyski zatrzymane	5.664.334	5.647.933
Kapitał własny razem	7.044.644	7.052.353
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty	3.848.404	4.069.561
Pochodne instrumenty finansowe	59.362	88.325
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	183.210	246.144
Świadczenia pracownicze	45.637	45.262
Zobowiązania długoterminowe razem	4.136.613	4.449.292
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty	1.052.969	1.462.557
Pochodne instrumenty finansowe	51.737	102.524
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.117.269	2.161.910
Świadczenia pracownicze	25.371	35.857
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1.307.208	712.152
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4.554.554	4.475.000
Zobowiązania razem	8.691.167	8.924.292
Kapitał własny i zobowiązania razem	15.735.811	15.976.645

Dodatkowe informacje i objaśnienia załączone na stronach 11 do 38 stanowią integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku
 sporządzone metodą pośrednią

(w tysiącach złotych)	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(dane przekształcone) (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	16.401	769.178
Korekty:	794.327	(595.528)
Podatek dochodowy	(57.711)	113.726
Amortyzacja	294.663	313.681
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	11.082	(70.729)
Odsetki i dywidendy	(183.335)	(192.077)
(Zyski)/Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	1.096	(51.715)
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	(31.440)	(72.742)
(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług	(464.613)	(460.383)
Zmniejszenie stanu pozostałych aktywów	187.035	4.091
Zmniejszenie stanu zapasów	699.272	74.656
(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	(44.641)	(335.782)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań i rezerw	393.030	87.694
(Zmniejszenie) stanu świadczeń pracowniczych	(10.111)	(5.948)
Podatek dochodowy zapłacony	(6.233)	(7.745)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	804.495	165.905
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	269.051	287.328
Odsetki otrzymane	4.425	4.840
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	25	24
Sprzedaż udziałów i akcji w jednostkach powiązanych	-	78.537
Splata pożyczki udzielonej LOTOS Gaz S.A. w likwidacji	-	650
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(135.999)	(75.369)
Nabycie akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A.	-	(3)
Podwyższenie kapitału w LOTOS Tank Sp. z o.o.	(6.945)	-
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	(30.000)	(126.579)
Lokaty zarezerwowane na remont postojowy	-	(33.645)
Depozyt zabezpieczający	(3.058)	(13.695)
Rozliczenia cash pool	(90.640)	(16.453)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	2.005	11.032
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8.864	116.667
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	188.190	184.525
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	(392.899)	(376.427)
Zapłacone odsetki	(88.296)	(97.428)
Rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	25.196	(49.578)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(267.809)	(338.908)
Przepływy pieniężne netto razem	545.550	(56.336)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3.257	(20.323)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	548.807	(76.659)
Środki pieniężne na początek okresu	(406.359)	(165.987)
Środki pieniężne na koniec okresu	142.448	(242.646)

GRUPA LOTOS S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2013 (badane)	129.873	1.311.348	(36.801)	5.647.933	7.052.353
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	16.401	16.401
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	(24.110)	-	(24.110)
Całkowite dochody ogółem	-	-	(24.110)	16.401	(7.709)
30 września 2013 (niebadane)	129.873	1.311.348	(60.911)	5.664.334	7.044.644
1 stycznia 2012 (badane)	129.873	1.311.348	(419.281)	4.811.502	5.833.442
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	769.178	769.178
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	289.370	-	289.370
Całkowite dochody ogółem	-	-	289.370	769.178	1.058.548
30 września 2012 (niebadane)	129.873	1.311.348	(129.911)	5.580.680	6.891.990

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa LOTOS Spółka Akcyjna („Grupa LOTOS S.A.”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona 18 września 1991 roku. Siedziba Spółki mieści się w Polsce pod adresem: 80 – 718 Gdańsk, ul. Elbląska 135.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. („Grupa Kapitałowa LOTOS” „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) 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. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Grupa LOTOS S.A. zakwalifikowana jest do sektora paliwowego.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej LOTOS wchodziły: Grupa LOTOS S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 32 jednostki o profilu produkcyjnym i usługowym, w tym:

- 14 spółek zależnych od Grupy LOTOS S.A.
- 18 spółek pośrednio zależnych od Grupy LOTOS S.A.

Ponadto, Grupa posiada udziały w jednostkach współkontrolowanych.

Poniżej przedstawiono informacje na temat siedziby i przedmiotu działalności ww. jednostek, a także dane na temat procentowego udziału Grupy we własności tych jednostek oraz wskazanie stosowanej przez Grupę metody konsolidacji:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
				30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostka Dominująca						
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
Jednostki 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. w likwidacji	Kraków	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Oil S.A.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz sprzedaż olejów bazowych	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Asfalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	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, usługi remontowe	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 Tank Sp. z o.o.	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Terminale S.A. ⁽¹⁾ (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Terminale S.A.)	Czechowice-Dziedzice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Infrastruktura S.A. ⁽²⁾	Jasło	Magazynowanie i dystrybucja paliw. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Petrobaltic S.A.)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	pełna	99,98% ⁽³⁾	99,96%	99,95%
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Jasło	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS

**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku**

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy we własności jednostki		
				30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostki pośrednio zależne						
RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME)	pełna	100,00%	100,00%	100,00%
Miliana Shipholding Company Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Miliana Shipholding Company Ltd.)	Cypr, Nikozja	Magazynowanie i transport ropy naftowej oraz inne usługi w obszarze transportu morskiego oraz zarządzanie posiadanymi aktywami finansowymi	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Technical Ship Management Sp. z o.o.	Gdańsk	Z dniem 1 października 2012 roku spółka rozpoczęła prowadzenie działalności usługowej wspomagającej transport morski, doradztwo w zakresie eksploatacji statków.	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Miliana Shipmanagement Ltd.	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Miliana Shipping Group Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Miliana Shipping Group Ltd.)	Cypr, Nikozja	Zarządzanie posiadanymi aktywami	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Bazalt Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Granit Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Kambr Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
St. Barbara Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Petro Icarus Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Petro Aphrodite Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
LOTOS Exploration and Production Norge AS	Norwegia, Stavanger	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym, świadczenie usług związanych z poszukiwaniem i wydobyciem ropy naftowej	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Aphrodite Offshore Services N.V.	Antyle Holenderskie, Curaçao	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
Energobaltic Sp. z o.o.	Władysławowo	Produkcja energii elektrycznej, energii cieplnej, LPG oraz kondensatu gazowego	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
AB LOTOS Geonafra (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK AB LOTOS Geonafra)	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
UAB Genciu Nafta	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	99,95%
UAB Manifoldas	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	pełna	99,98% ⁽⁴⁾	99,96%	49,98%
Jednostki współkontrolowane						
Baltic Gas Sp. z o.o.	Gdańsk	Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	praw własności	49,99% ^(4, 5)	99,96%	-
Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy spółka komandytowa	Gdańsk	Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	praw własności	99,97% ^(4, 6)	99,96%	-
UAB Minijos Nafta	Litwa, Gargždai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	proporcjonalna	49,99% ⁽⁴⁾	49,98%	49,98%

⁽¹⁾ W dniu 30 lipca 2013 roku zarejestrowano zmianę nazwy spółki LOTOS Czechowice S.A. na LOTOS Terminale S.A.

⁽²⁾ W dniu 18 kwietnia 2013 roku zarejestrowano zmianę nazwy spółki LOTOS Jasło S.A. na LOTOS Infrastruktura S.A.

⁽³⁾ W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku Grupa LOTOS S.A. kontynuowała proces wykupu akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. od udziałowców niekontrolujących (patrz nota 3).

⁽⁴⁾ Zmiany kapitałowe opisane w punkcie ⁽³⁾ miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy we własności jednostek GK LOTOS Petrobaltic S.A.

⁽⁵⁾ W dniu 17 maja 2013 roku nastąpiła rejestracja umowy sprzedaży przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. 50% udziałów spółki Baltic Gas Sp. z o.o. na rzecz CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o.

⁽⁶⁾ Zaprezentowany procentowy udział we własności jednostki ustalono na podstawie wartości wkładów wniesionych przez poszczególnych wspólników do sumy wszystkich wkładów na dzień 30 września 2013 roku:

- Baltic Gas Sp. z o.o. (Komplementariusz) (0,00192286%),
- LOTOS Petrobaltic S.A. (Komandytariusz) (99,9884629%),
- CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. („CalEnergy”) (Komandytariusz) (0,00961428%).

Procentowy udział Grupy we własności jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. pośrednio współkontrolowanej wynosi 99,97%.

Spółka Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy spółka komandytowa („Baltic Gas”) jest spółką osobową. W umowie spółki określono uczestniczenie wspólników w jej zyskach i stratach w taki sposób, że Baltic Gas Sp. z o.o. posiada 0,001% udziału w zyskach i 100% w stratach, LOTOS Petrobaltic S.A. posiada 0,9995% udziału w zyskach oraz CalEnergy posiada 48,9995% udziału w zyskach. Jednocześnie nie można wskazać procentowego udziału w głosach, gdyż sprawy pozostające do decyzji wspólników, określone w umowie spółki, wymagają uzyskania jednomyślnej zgody w sprawach, które wyraźnie określa umowa spółki, bądź też jednomyślnej uchwały wspólników w sprawie ustalenia procedury podejmowania decyzji w przypadku pozostałych spraw, nieokreślonych w umowie spółki. W rozumieniu regulacji MSSF spółka Baltic Gas ten jest podmiotem współkontrolowanym przez Grupę.

3. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2012 roku (patrz nota 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012) wystąpiły zmiany w strukturze Grupy wymienione poniżej:

Nabycie akcji serii A spółki LOTOS Petrobaltic S.A.

W roku 2013 Grupa LOTOS S.A. kontynuowała proces wykupu akcji od udziałowców niekontrolujących w ramach przymusowego wykupu akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 2.186 sztuk akcji o łącznej wartości 275 tys. zł stanowiących 0,0220% kapitału podstawowego, z czego 2.175 sztuk akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. o łącznej wartości 273 tys. zł (stanowiących 0,0219% kapitału podstawowego) zostało wpisanych do księgi akcyjnej.

Zgodnie z MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, wyżej opisane transakcje zostały rozliczone jako transakcje kapitałowe, w wyniku których do zysków zatrzymanych przypisanych Jednostce Dominującej odniesiona została kwota 141 tys. zł oraz zmniejszyła się wartość udziałów niekontrolujących o 416 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych transakcji nabycia akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. w ramach procesu przymusowego wykupu akcji od udziałowców niekontrolujących Grupa LOTOS S.A. na dzień 30 września 2013 roku posiadała 99,98% w kapitale podstawowym spółki LOTOS Petrobaltic S.A. (9.938.458 sztuk akcji), w tym 9.938.447 sztuk akcji, wpisanych do księgi akcyjnej stanowiących 99,98% w kapitale podstawowym spółki LOTOS Petrobaltic S.A., z których możliwe jest wykonywanie prawa głosu.

Przystąpienie CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. jako komandytariusza do spółki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy spółka komandytowa

W dniu 9 kwietnia 2013 roku spółka CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. („CalEnergy”) przystąpiła jako komandytariusz do spółki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy spółka komandytowa („Baltic Gas”), wcześniej utworzonej przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. w celu realizacji umowy inwestycyjnej zawartej z CalEnergy w październiku 2012 roku, przewidującej współpracę prowadzoną w formie spółki celowej (umowa została zawarta pod kilkoma warunkami zawieszającymi). Spółka CalEnergy wniosła do spółki Baltic Gas wkład pieniężny w wysokości 5 tys. zł. Jednocześnie spółka LOTOS Petrobaltic S.A., jako drugi komandytariusz, podwyższyła swój wkład z kwoty 5 tys. zł do kwoty 52.000 tys. zł, pokrywając podwyższony wkład gotówką w kwocie 295 tys. zł oraz aportem o wartości 51.700 tys. zł (patrz nota 6). Zawarta umowa o współpracy dotyczy zagospodarowania złóż B - 4 i B - 6. Zgodnie z programem prac przygotowawczych, pozyskanie danych sejsmicznych i wybór wstępnej koncepcji zagospodarowania zaplanowano na lata 2013 i 2014. Po zakończeniu tego etapu, partnerzy będą mogli podjąć ostateczną decyzję inwestycyjną odnośnie zagospodarowania złóż B - 4 i B - 6. Przystąpienie spółki CalEnergy do spółki Baltic Gas oznacza zakończenie okresu przygotowań do wspólnej realizacji działań na obu złożach i uruchomienie zaangażowania finansowego CalEnergy w realizację projektu. W trakcie przygotowań spełniono szereg warunków zawieszających uruchomienie projektu, w tym przeniesienie, za zgodą spółki LOTOS Petrobaltic S.A., na spółkę Baltic Gas stosownych koncesji i tak, decyzją Ministra Środowiska z dnia 13 marca 2013 roku na rzecz Baltic Gas przeniesiono koncesje:

- na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie „Gaz Północ”,
- na wydobywanie gazu ziemnego gazolinowego ze złoża B - 4 położonego na obszarze polskiej wyłącznej strefy ekonomicznej Morza Bałtyckiego,
- na wydobywanie gazu ziemnego (gazokondensatu) ze złoża B - 6 położonego na obszarze polskiej wyłącznej strefy ekonomicznej Morza Bałtyckiego.

Zgodnie z warunkami umowy inwestycyjnej, CalEnergy sfinansuje koszty pozyskania danych sejsmicznych, wyboru koncepcji zagospodarowania złoża oraz opracowania dokumentacji projektowej (tzw. FEED, front end engineering design).

Uczestniczenie wspólników w zyskach i stratach oraz procentowy udział we własności jednostki Baltic Gas ustalony na podstawie wartości wkładów wniesionych przez poszczególnych wspólników został zaprezentowany w notce 2.

Sprzedaż udziałów oraz podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Baltic Gas Sp. z o.o.

W dniu 17 maja 2013 roku nastąpiła rejestracja umowy sprzedaży przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. 50% udziałów spółki Baltic Gas Sp. z o.o. na rzecz CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. („CalEnergy”).

W dniu 28 maja 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Baltic Gas Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki z kwoty 5 tys. zł do kwoty 45 tys. zł poprzez utworzenie 800 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez dotychczasowych wspólników, spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. oraz spółkę CalEnergy w stosunku do dotychczasowych udziałów, obie spółki objęły po 400 nowo utworzonych udziałów i pokryły je wkładami pieniężnym według wartości nominalnej po 50 zł.

Grupa LOTOS S.A. i BP Europa SE podpisały umowę joint venture

W dniu 14 października 2013 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała informację, że Komisja Europejska zaaprobowала utworzenie na bazie spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. podmiotu, za pośrednictwem którego Grupa LOTOS S.A. i BP Europa SE będą wspólnie prowadzić działalność w zakresie dostaw paliwa lotniczego - zgodnie z podpisaną przez strony umową joint venture z dnia 25 czerwca 2013 roku. W okresie sprawozdawczym, przystąpiono do przygotowywania dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy zakupu udziałów w LOTOS Tank Sp. z o.o. przez BP Europa SE.

Powyższe zdarzenie nie miało wpływu na zaprezentowane dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z uwagi na istniejące warunki zawieszające wejście w życie tej umowy.

4. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „śródroczne sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 30 września 2013 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 września 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku, wyniki jej działalności za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym *skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej LOTOS za rok 2012*, opublikowanym w dniu 21 marca 2013 roku.

Zaprezentowane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2013 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 2012 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2012 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania *skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LOTOS za rok 2012* została wydana w dniu 19 marca 2013 roku.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4.1 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 2012 (patrz nota 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012).

W okresach rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później - w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później - w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF opublikowane w maju 2012 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

4.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - wersja z 2011 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - wersja z 2011 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”: Klasyfikacja i Wycena (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany w MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” wydane 29 maja 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 39 „Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” wydane w dniu 27 czerwca 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty” wydana w dniu 20 maja 2013 roku (mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

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

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Grupy.

Grupa od 1 stycznia 2014 roku zastosuje pakiet standardów: MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Należy oczekiwać zmiany w zakresie stosowanej przez Grupę metody konsolidacji proporcjonalnej dla jednostki UAB Minijos Nafta, współkontrolowanej przez spółkę AB LOTOS Geonafta, na metodę praw własności dla sprawozdań sporządzanych za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2014 roku.

4.3 Zastosowane kursy walut

Dla potrzeb wyceny bilansowej oraz przeliczenia na złote polskie sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek i grup kapitałowych zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Średni kurs NBP na dzień	30 września 2013 ⁽¹⁾	31 grudnia 2012 ⁽²⁾
USD	3,1227	3,0996
EUR	4,2163	4,0882
NOK	0,5190	0,5552
LTL	1,2211	1,1840

⁽¹⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 września 2013 roku.

⁽²⁾ Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 ⁽¹⁾	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 ⁽²⁾
USD	3,2040	3,2596
EUR	4,2231	4,1948
NOK	0,5461	0,5602
LTL	1,2231	1,2149

⁽¹⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku.

⁽²⁾ Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku.

4.4 Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

Grupa dokonała reklasyfikacji części kosztów (koszty amortyzacji, remontów, podatku od nieruchomości) wcześniej ujmowanych jako koszty ogólnego zarządu do kosztu własnego sprzedaży. W związku z powyższym Grupa dokonała zmiany danych porównywalnych za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku. W wyniku tej zmiany koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się, a koszt własny sprzedaży zwiększył się odpowiednio o 4.003 tys. zł i 12.121 tys. zł.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów, Grupa ujednoliciła zasady prezentacji zysków i strat wykazywanych w pozycjach *Pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych*. Wyniki ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, wyniki związane z aktualizacją wartości należności, a także aktualizacją wartości rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych oraz wyniki na rezerwach zaprezentowane są jednostronnie, odpowiednio jako zyski w pozycji *Pozostałych przychodów operacyjnych* lub straty w pozycji *Pozostałych kosztów operacyjnych*. Zmiana została uwzględniona w danych porównywalnych.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, Grupa dokonała zmian w zakresie prezentacji wybranych pozycji rozrachunków ujmowanych dotychczas w ramach pozycji *Należności/Zobowiązań z tytułu dostaw i usług*. Przekształcenie danych porównywalnych w wyniku tych zmian spowodowało, że wartość *Należności z tytułu dostaw i usług* na dzień 31 grudnia 2012 roku odpowiednio spadła a wartość *Pozostałych aktywów krótkoterminowych* na ten sam dzień wzrosła o kwotę 4.603 tys. zł, natomiast wartość *Zobowiązań z tytułu dostaw i usług* na dzień 31 grudnia 2012 roku spadła a wartość *Pozostałych zobowiązań i rezerw* na ten sam dzień wzrosła odpowiednio o kwotę 4.309 tys. zł.

Spółka dokonała skompensowania odpowiadających sobie czynnych rozliczeń międzyokresowych i zobowiązań z tytułu ubezpieczeń majątkowych. Efekt kompensaty został odzwierciedlony w danych porównywalnych zawartych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w taki sposób, iż pozycje *Pozostałe aktywa krótkoterminowe* oraz *Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe* na dzień 31 grudnia 2012 roku uległy zmniejszeniu o 35.472 tys. zł.

Grupa dokonała zmiany zasad prezentacji rozliczenia kontraktów futures na zakup uprawnień do emisji dwutlenku węgla (CO₂) w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. W wyniku tej zmiany, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku, przepływy z działalności inwestycyjnej uległy zwiększeniu, a przepływy z działalności finansowej zmniejszeniu, o kwotę 11.032 tys. zł.

5. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, w tym 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

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2012 zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania zostały uzupełnione dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających ich dotyczących, ponadto Grupa zwraca uwagę iż:

- W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku na pozostałe aktywa oraz zobowiązania i rezerwy zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpłynęło między innymi zawarcie porozumienia między stronami zaangażowanymi w realizację projektu YME w Norwegii, o czym szerzej mowa w notce 21. Na dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa zaprezentowała otrzymane na skutek powyższego porozumienia środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa finansowe odpowiednio w pozycjach: *Pozostałe aktywa długoterminowe* – kwotę 183.147 tys. zł (352.885 tys. NOK), *Pozostałe aktywa krótkoterminowe* – kwotę 49.162 tys. zł (94.724 tys. NOK). Ponadto ujęta została rezerwa na przyszłe koszty usunięcia platformy oraz demontażu aktywów trwałych (rezerwa związana z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii) w pozycjach: *Pozostałe zobowiązania i rezerwy* w części długoterminowej – kwota 143.824 tys. zł (277.118 tys. NOK) oraz w części krótkoterminowej - kwota 60.249 tys. zł (116.087 tys. NOK). Kwota rezerwy, o której mowa powyżej, w łącznej wysokości 204.073 tys. zł została ustalona przy uwzględnieniu następujących założeń:
 - Platforma MOPU (z ang. Mobile Offshore Production Unit) zostanie usunięta ze złoża YME nie później niż w 2015 roku;
 - Koszt prac związanych z usunięciem platformy MOPU, opracowaniem nowego planu zagospodarowania złoża (tzw. „nowe PDO”, z ang. Plans for Development and Operation) oraz utrzymaniem istniejącej infrastruktury będzie nie wyższy niż wynikający z uzgodnień z operatorem złoża, którym jest spółka Talisman Energy Norge AS („Talisman”, „Operator”).

Wstępny szacunek wartości udziału Grupy w wartości podwodnej infrastruktury na złożu YME, przejmowanej przez konsorcjum (patrz nota 21) został potwierdzony przez niezależną wycenę opiewającą na kwotę nie niższą niż 249 mln NOK (wartość ustalona na podstawie wewnętrznych analiz oraz ustaleń z Operatorem). Grupa zaprezentowała efekt aktualizacji szacunku rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w notach 9.1 i 19.

Pomimo podpisania powyższego porozumienia, istnieje możliwość wystąpienia racjonalnie uzasadnionych zmian przyjętych założeń i zmiany te mogą spowodować konieczność dalszego zmniejszenia wartości bilansowej aktywów związanych z projektem YME w wyniku przekroczenia ich wartości odzyskiwalnej lub aktualizacji utworzonych rezerw. Stąd też Zarząd Spółki wskazuje na szereg dalszych niepewności co do wysokości realizacji aktywów oraz wysokości rezerw ujętych w związku ze złożem YME dotyczących między innymi:

- przyjętego przez konsorcjum wariantu nowego planu zagospodarowania złoża YME,
- szacowanej wielkości oraz rynkowej wartości wydobywalnych zasobów węgłodorodów ze złoża YME uzależnionych od projektu zagospodarowania złoża (tzw. PDO),
- szacowanej wartości godziwej aktywów podatkowych uwzględnionych w teście na utratę wartości projektu YME przeprowadzonym na koniec roku,
- wyceny elementów podwodnej infrastruktury oraz odpowiednich zobowiązań rekultywacyjnych, które zostaną przejęte przez konsorcjum po usunięciu platformy ze złoża,
- terminu oraz kosztu usunięcia platformy ze złoża YME,
- zmienności kursów walut NOK/USD,
- stóp dyskontowych.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku, łączny efekt porozumienia ujęty został w pozostałych przychodach operacyjnych w kwocie 21.306 tys. zł tytułem zmiany szacunku rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii oraz jako zmniejszenie kosztów finansowych w kwocie 12.241 tys. zł na skutek dodatnich różnic kursowych od środków ulokowanych na rachunku escrow.

- W związku z realizacją umowy inwestycyjnej zawartej ze spółką CalEnergy (patrz nota 3), w okresie śródrocznym zakończonym 30 września 2013 roku, Grupa dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego wartość nakładów na aktywa trwale związane z zagospodarowaniem złóż B - 4 i B - 6 w kwocie 48.273 tys. zł, którego efekt został wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji *Pozostałe przychody operacyjne* oraz w notach 13 i 9.1. Aktywa, o których mowa powyżej zostały wniesione aportem do spółki celowej Baltic Gas na pokrycie objętych przez Grupę udziałów w tym podmiocie. Na dzień 30 września 2013 roku, wartość udziałów w spółce Baltic Gas została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Jednostki współkontrolowane, wyceniane metodą praw własności* w kwocie 52.000 tys. zł.
- Na dzień 30 września 2013 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Pozostałe zobowiązania i rezerwy*, w części krótkoterminowej, Grupa zaprezentowała ponadto kwotę 146.388 tys. zł, stanowiącą wartość zobowiązania wynikającego z umowy wymiany paliw z Agencją Rezerw Materiałowych.

- Istotną część pozostałych krótkoterminowych zobowiązań niefinansowych wykazanych w pozycji *Pozostałe zobowiązania i rezerwy* w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na dzień 30 września 2013 roku stanowiły kwoty zobowiązań budżetowych Jednostki Dominującej o łącznej wartości 1.084.016 tys. zł (31 grudnia 2012: 635.564 tys. zł), na których wysokość wpłynął przede wszystkim wzrost zobowiązań z tytułu opłaty paliwowej oraz akcyzy, jak również podatek należny VAT od importu ropy naftowej drogą morską. Stan zobowiązań budżetowych Grupy LOTOS S.A. na koniec okresu sprawozdawczego wynikał ze standardowych rozliczeń podatkowych będących efektem normalnej działalności gospodarczej.

Opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym oraz perspektywy dotyczące przyszłych wyników Grupy został przedstawiony w komentarzu Zarządu do wyników skonsolidowanych za trzeci kwartał 2013 roku.

7. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

Nie nastąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego oraz poprzednich latach obrotowych.

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

8. Segmenty działalności

w tysiącach złotych

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013
	(niebadane)									
Przychody ze sprzedaży:	118.329	451.017	7.794.821	21.082.539	5.442	16.706	(122.278)	(457.775)	7.796.314	21.092.487
<i>między segmentami</i>	109.035	414.963	9.274	31.191	3.969	11.621	(122.278)	(457.775)	-	-
<i>poza Grupę Kapitałową</i>	9.294	36.054	7.785.547	21.051.348	1.473	5.085	-	-	7.796.314	21.092.487
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	9.302	200.635	297.810	22.604	1.263	2.211	32.413	(11.058)	340.788	214.392
Amortyzacja	34.624	104.072	120.101	376.427	2.398	7.190	(447)	(1.346)	156.676	486.343
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	43.926	304.707	417.911	399.031	3.661	9.401	31.966	(12.404)	497.464	700.735

w tysiącach złotych

	Segment wydobywczy	Segment produkcji i handlu	Pozostałe ⁽¹⁾	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane
	30 września 2013				
	(niebadane)				
Aktywa razem	3.588.288	17.221.976	147.916	(997.222)	19.960.958
<i>- w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych</i>	232.124	-	-	-	232.124

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

GRUPA KAPITAŁOWA LOTOS
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

w tysiącach złotych

	Segment wydobywczy		Segment produkcji i handlu		Pozostałe ⁽¹⁾		Korekty konsolidacyjne		Skonsolidowane	
	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)									
Przychody ze sprzedaży:	125.415	626.977	8.530.282	24.626.987	5.799	20.070	(92.716)	(488.800)	8.568.780	24.785.234
<i>między segmentami</i>	78.753	442.626	9.587	31.410	4.376	14.764	(92.716)	(488.800)	-	-
<i>poza Grupę Kapitałową</i>	46.662	184.351	8.520.695	24.595.577	1.423	5.306	-	-	8.568.780	24.785.234
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	46.425	(654.893)	524.223	812.130	718	4.572	32.430	(458)	603.796	161.351
Amortyzacja	30.766	93.530	131.418	394.471	2.771	7.737	(450)	(1.345)	164.505	494.393
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	77.191	(561.363)	655.641	1.206.601	3.489	12.309	31.980	(1.803)	768.301	655.744

w tysiącach złotych

	Segment wydobywczy	Segment produkcji i handlu	Pozostałe ⁽¹⁾	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane
	31 grudnia 2012				
	(dane przekształcone) (badane)				
Aktywa razem	3.368.645	17.395.506	148.607	(891.851)	20.020.907
<i>- w tym wartość aktywów netto z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych</i>	150.033	-	-	-	150.033

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

9. Przychody i koszty

9.1 Pozostałe przychody operacyjne

w tysiącach złotych	Nota	3 miesiące zakończone	9 miesięcy zakończone	3 miesiące zakończone	9 miesięcy zakończone
		30 września 2013 (niebadane)	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	748	-	3.013
Dotacje		519	1.555	512	1.548
Rezerwy		2.273	3.138	45	195
Aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych, w tym:		1.281	52.974	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów związanych ze złożami B-4 i B-6, wniesionych aportem do spółki Baltic Gas	6, 13	-	48.273	-	-
Aktualizacja szacunku rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii	6	-	21.306	-	-
Odszkodowania		(1.532) ⁽¹⁾	4.689	1.650	3.988
Zysk ze sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa		-	379 ⁽²⁾	-	-
Pozostałe		1.119	7.503	5.412	10.144
Razem		3.660	92.292	7.619	18.888

⁽¹⁾ Zmniejszenie przychodów z tytułu odszkodowań wynika z anulowania noty obciążeniowej.

⁽²⁾ Dotyczy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa (Oddział w Jaśle) przez spółkę LOTOS Oil S.A. Wpływy z tytułu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa zostały wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w kwocie 672 tys. zł.

9.2 Przychody finansowe

w tysiącach złotych	3 miesiące zakończone	9 miesięcy zakończone	3 miesiące zakończone	9 miesięcy zakończone
	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)
Otrzymane dywidendy	-	840	-	700
Odsetki	4.942	13.292	5.671	16.827
Różnice kursowe:	-	-	99.273	115.798
- od kredytów w walutach obcych	-	-	112.094	130.955
- od pożyczek w walutach obcych	-	-	(10.433)	(11.921)
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	-	-	17.003	8.461
- od dłużnych papierów wartościowych	-	-	(1.823)	(2.302)
- pozostałe różnice kursowe	-	-	(17.568)	(9.395)
Zysk ze zbycia udziałów w jednostkach pozostałych	-	-	-	150
Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	101.252	34.538	99.649	89.991
- wycena pochodnych instrumentów finansowych	108.832	7.256	99.716	127.190
- rozliczenie pochodnych instrumentów finansowych	(7.580)	27.282	(67)	(37.199)
Pozostałe	4.104	4.123	3	19
Razem	110.298	52.793	204.596	223.485

9.3 Koszty według rodzaju

w tysiącach złotych	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	156.676	486.343	164.505	494.393
Zużycie materiałów i energii	6.658.444	17.576.929	7.043.166	20.931.385
- w tym różnice kursowe ⁽¹⁾	(63.734)	(49.978)	(62.916)	28.443
Usługi obce	297.473	920.484	282.619	810.247
Podatki i opłaty	40.829	136.312	41.256	139.034
Koszty świadczeń pracowniczych	155.588	496.612	151.457	471.533
Pozostałe koszty rodzajowe	51.170	118.447	36.048	114.595
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	334.933	1.503.043	256.009	1.026.474
Razem koszty według rodzaju	7.695.113	21.238.170	7.975.060	23.987.661
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(239.566)	(279.842)	(8.465)	(279.642)
Razem	7.455.547	20.958.328	7.966.595	23.708.019
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	7.047.985	19.839.644	7.596.187	22.631.433
Koszty sprzedaży	302.919	813.039	265.748	770.533
Koszty ogólnego zarządu	104.643	305.645	104.660	306.053

⁽¹⁾ Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej zostały ujęte w koszcie własnym sprzedaży.

9.4 Pozostałe koszty operacyjne

w tysiącach złotych	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.261	-	165	-
Aktualizacja wartości należności	329	2.904	2.376	7.123
Aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych, w tym:	-	-	183	935.010
- odpis aktualizujący wartość aktywów związanych ze złożem YME	-	-	2.006	936.584
Aktualizacja szacunku rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii	359 ⁽¹⁾	-	-	-
Kary i odszkodowania	-	642	344	1.473
Pozostałe	1.690	8.513	2.940	12.112
Razem	3.639	12.059	6.008	955.718

⁽¹⁾ Zmiana z tytułu różnic kursowych z przeliczenia.

9.5 Koszty finansowe

w tysiącach złotych	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Odsetki, w tym:	45.780	150.105	57.439	179.071
- dyskonto od rezerw na kopalnie ropy naftowej	1.441	7.246 ⁽¹⁾	1.008	7.592 ⁽¹⁾
Różnice kursowe:	12.693	105.882	-	-
- od kredytów w walutach obcych	(78.085)	22.635	-	-
- od pożyczek w walutach obcych	56.554	71.827	-	-
- od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych	3.081	4.531	-	-
- od dłużnych papierów wartościowych	9.850	12.090	-	-
- pozostałe różnice kursowe	21.293	(5.201) ⁽²⁾	-	-
Prowizje bankowe	3.974	12.970	3.779	10.385
Pozostałe	1.342	4.629	774	4.245
Kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji	(337)	(1.408)	(2.534)	(7.144)
Razem	63.452	272.178	59.458	186.557

⁽¹⁾ Dyskonto związane z szacunkiem rezerw na kopalnie ropy naftowej przedstawiono także w nocie 19.

⁽²⁾ W tym kwota 12.241 tys. zł dodatnich różnic kursowych z tytułu przeszacowania wartości środków ulokowanych na rachunku escrow projektu YME, o czym mowa w notach 6 i 21.

10. Podatek dochodowy

10.1 Obciążenia podatkowe

w tysiącach złotych	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący	5.306	43.856	20.090	78.461
Podatek odroczony	45.098	(112.666)	102.837	(574.331)
Razem podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym wyniku	50.404	(68.810)	122.927	(495.870)
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach (netto), w tym z tytułu:	51.638	(5.656)	58.203	62.691
- różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(1.646)	(5.186)
- zabezpieczeń przepływów pieniężnych	51.638	(5.656)	59.849	67.877

Dla podmiotów działających na terenie Polski część bieżąca oraz odroczonego podatku dochodowego ustalona została według stawki 19%.

Dla norweskiej spółki zależnej LOTOS Exploration and Production Norge AS marginalna stopa podatkowa wynosi 78% podstawy opodatkowania. Działalność LOTOS Exploration and Production Norge AS podlega opodatkowaniu w ramach dwóch równoległych systemów podatkowych: systemu podatku dochodowego (stawka podatku 28%) oraz systemu podatku naftowego (dodatkowa stawka podatku 50%).

Dla litewskich spółek zależnych z GK AB LOTOS Geonafsta podatek w części bieżącej i odroczonej ustalony został według stawki 15%.

10.2 Odroczonego podatek dochodowy

w tysiącach złotych	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 miesięcy zakończone
	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)	30 września 2013 (niebadane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1.116.449	1.121.314	(4.865)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	270.282	322.169	(51.887)
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	846.167	799.145	47.022
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			71.300
Podatek odroczonego wykazany w innych całkowitych dochodach (netto)			(5.656)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane w skonsolidowanym wyniku			112.666

10.2.1 Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami, podatek odroczonego (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany jest indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa (zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego przed kompensatą składają się z następujących pozycji:

w tysiącach złotych	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 miesięcy zakończone
	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)	30 września 2013 (niebadane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	123.494	100.679	22.815
Odpisy aktualizujące wartość aktywów związanych ze złożem YME	754.346	806.962	(52.616)
Aktywa / rezerwy związane z rekultywacją i przyszłymi kosztami likwidacji kopalń ropy naftowej	191.306	28.086	163.220
Strata podatkowa rozliczana w czasie	1.193.611	986.442	207.169
Zobowiązanie wynikające z umowy wymiany paliw	27.814	-	27.814
Pozostałe	164.521	169.840	(5.319)
Razem	2.455.092	2.092.009	363.083
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego			
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	1.444.836	1.112.151	332.685
Różnice kursowe z przeszacowania pozycji w walutach obcych	5.609	34.605	(28.996)
Naliczone odsetki	43.949	33.128	10.821
Pozostałe	114.531	112.980	1.551
Razem	1.608.925	1.292.864	316.061
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego			47.022
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			71.300
Podatek odroczonego wykazany w innych całkowitych dochodach (netto)			(5.656)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane w skonsolidowanym wyniku			112.666
Aktywa / (Zobowiązania) netto z tytułu podatku odroczonego	846.167	799.145	
w tym:			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2.455.092	2.092.009	
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	(1.608.925)	(1.292.864)	

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2013 - 2083.

11. Zysk netto przypadający na jedną akcję

	3 miesiące zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	3 miesiące zakończone 30 września 2012	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. zł (A)	337.232	63.795	625.969	694.154
Średnia ważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	129.873	129.873	129.873	129.873
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	2,60	0,49	4,82	5,34

Zysk netto przypadający na jedną akcję dla każdego okresu sprawozdawczego jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję jest równy zyskowi podstawowemu, ponieważ nie występują instrumenty rozładniające zysk netto na jedną akcję.

12. Dywidendy

W dniu 28 czerwca 2013 roku Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto Grupy LOTOS S.A. za rok 2012. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za rok 2012 w wysokości 836.431 tys. zł w całości wyłącza się z podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki i przeznacza na:

- kapitał zapasowy Spółki – w kwocie 834.931 tys. zł,
- zasilenie Funduszu Celowego na finansowanie przedsięwzięć społecznych – w kwocie 1.500 tys. zł.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała podzielony zysk netto za rok 2012 w pozycji *Zyski zatrzymane*.

Na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku w Grupie LOTOS S.A. wystąpiły ograniczenia do przekazywania funduszy w postaci dywidend. Ograniczenia wynikają z zapisów zawartej w dniu 27 czerwca 2008 roku umowy kredytowej związanej z finansowaniem Programu 10+. Umowa kredytowa ogranicza możliwość wypłaty dywidendy przez Grupę LOTOS S.A. a jej wysokość jest uzależniona od spełnienia określonych warunków, w tym wypracowania odpowiedniej nadwyżki pieniężnej oraz osiągnięcia określonych poziomów wskaźników finansowych.

13. Odpisy aktualizujące

w tysiącach złotych	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
1 stycznia 2013 (badane)	1.316.600	151.065	2.293	177.152	1.647.110
Utworzenie	170	4.884 ⁽²⁾	9.927 ⁽⁴⁾	8.842	23.823
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(75.693)	(8.691)	28	56	(84.300)
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(108.967) ⁽¹⁾	(553) ⁽³⁾	(405)	(10.326)	(120.251)
30 września 2013 (niebadane)	1.132.110	146.705	11.843	175.724	1.466.382
1 stycznia 2012 (badane)	366.467	64.340	11.437	195.646	637.890
Utworzenie	937.441 ⁽⁵⁾	-	6.345 ⁽⁴⁾	11.830	955.616
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(6.212)	(963)	(81)	(1.234)	(8.490)
Wykorzystanie / Rozwiązanie	(4.275)	-	(9.556) ⁽⁶⁾	(7.591)	(21.422)
30 września 2012 (niebadane)	1.293.421	63.377	8.145	198.651	1.563.594

⁽¹⁾ W tym:

- kwota 37.705 tys. zł dotycząca aktywów związanych z Zakładem Materiałów Hydroizolacyjnych sprzedanych w lipcu 2013 roku, patrz nota 24,
- kwota 48.273 tys. zł dotycząca aktywów związanych ze złożami gazowymi B – 4, B – 6, które spółka LOTOS Petrobaltic S.A. wniosła aportem do spółki Baltic Gas, szerzej opisane w notach 3 i 6,
- kwota 20.240 tys. zł dotycząca aktywów związanych ze złożem YME, które na dzień 30 września 2013 roku zostały sklasyfikowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży,

⁽²⁾ Dotyczy norweskiej koncesji poszukiwawczej PL 498,

⁽³⁾ Dotyczy norweskiej koncesji poszukiwawczej PL 497,

⁽⁴⁾ W tym kwota 9.587 tys. zł na poczet ubytków związanych z rozliczeniem inwentaryzacji (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku: 5.207 tys. zł),

⁽⁵⁾ W tym kwota 936.584 tys. zł dotycząca aktywów związanych ze złożem YME,

⁽⁶⁾ W tym kwota 4.929 tys. zł tytułem rozwiązania odpisu na materiały oraz na wyroby gotowe w kwocie 4.220 tys. zł.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa niematerialne ujęta jest w pozostałej działalności operacyjnej. Efekt aktualizacji wartości zapasów prezentowany jest w koszcie własnym sprzedaży. Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane jest w pozostałej działalności operacyjnej w zakresie należności głównych oraz w działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

14. Transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych

w tysiącach złotych	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 (niebadane)		9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (niebadane)	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	358.455		471.437	
w tysiącach złotych	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 (niebadane)		9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (niebadane)	
	wartość księgowa	wynik transakcji	wartość księgowa	wynik transakcji
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	179 ⁽¹⁾	3.073 ⁽¹⁾	6.378	3.371

⁽¹⁾ W tym sprzedaż aktywów trwałych związanych ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa (Oddział w Jasle) przez spółkę LOTOS Oil S.A.

Wyniki wyżej wymienionych transakcji sprzedaży ujęte zostały w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałej działalności operacyjnej.

Ponadto spółka LOTOS Petrobaltic S.A., jako drugi komandytariusz, wniosła aport o wartości 51.700 tys. zł do spółki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. (szerzej opisane w notcie 3). Wniesione aktywa dotyczyły złóż gazowych B – 4 i B – 6, które w całości były objęte odpisem z tytułu utraty wartości rozwiązanym w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku, patrz nota 13.

Na dzień 30 września 2013 roku wartość zobowiązań Grupy z tytułu podpisanych umów dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe wynosiła 116.391 tys. zł (31 grudnia 2012: 82.633 tys. zł).

15. Informacja o strukturze środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)
Środki pieniężne w banku	300.912	479.894
Środki pieniężne w kasie	402	391
Inne środki pieniężne	4.999	482
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	306.313	480.767
Kredyty w rachunku bieżącym	(115.154)	(354.595)
Razem	191.159	126.172

Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Należności z tytułu dostaw i usług	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
w tysiącach złotych	(niebadane)	(dane przekształcone) (niebadane)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	(621.970)	(310.364)
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	(25)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(621.970)	(310.389)

Pozostałe aktywa		9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
w tysiącach złotych	Nota	(niebadane)	(dane przekształcone) (niebadane)
Zmiana stanu pozostałych aktywów długoterminowych i krótkoterminowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		(10.689)	(13.995)
Zmiana stanu pozostałych aktywów finansowych		(13.406)	17.319
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		(2.845)	(2.106)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży aktywów związanych z Zakładem Materiałów Hydroizolacyjnych ⁽¹⁾		8.000	-
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży udziałów w jednostkach pozostałych		-	(300)
Kompensata zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych z należnościami z tytułu VAT		(8.219)	(11.810)
Zmiana stanu prowizji od kredytów odnawialnych rozliczanych w czasie		(273)	(273)
Zablokowane środki pieniężne z tytułu porozumienia z SBM	6	232.309	-
Pozostałe		625	1.821
Zmiana stanu pozostałych aktywów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		205.502	(9.344)

⁽¹⁾ Patrz nota 24.

Zapasy

w tysiącach złotych	Nota	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
		(niebadane)	(niebadane)
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		560.775	21.074
Zobowiązanie wynikające z umowy wymiany paliw	6	146.388	-
Pozostałe		(221)	214
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		706.942	21.288

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

w tysiącach złotych		9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
		(niebadane)	(niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		(57.478)	(318.856)
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej		-	9.920
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(57.478)	(308.936)

Pozostałe zobowiązania i rezerwy

w tysiącach złotych	Nota	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
		(niebadane)	(niebadane)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań i rezerw w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		623.578	(8.146)
Zmiana stanu rezerwy na kopalnię ropy naftowej		(204.254) ⁽¹⁾	(6.017)
Korekta z tytułu lokat zarezerwowanych na spłatę kredytów		(79.305)	(95.394)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		91.593	22.128
Zobowiązanie wynikające z umowy wymiany paliw	6	(146.388)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia udziałów w jednostkach powiązanych		12.284	40.446
Kompensata należności z tytułu podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu VAT		9.817	75.730
Korekta z tytułu środków zarezerwowanych na nabycie udziałów w jednostkach powiązanych		-	26.169
Pozostałe		(1.829)	11.469
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań i rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		305.496	66.385

⁽¹⁾ W tym kwota (204.073) tys. zł z tytułu rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii (patrz noty 6 i 21).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tysiącach złotych		9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012
		(niebadane)	(niebadane)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		37.980	97.087
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		393.834	(132.467)
Zmiana stanu środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		431.814	(35.380)

Przyczyny występowania różnic pomiędzy pozycjami ujawnionymi w notach a pozycjami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zakup rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych

w tysiącach złotych	Nota	9 miesięcy zakończone 30 września 2013	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 (dane przekształcone)
		(niebadane)	(niebadane)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych	14	(358.455)	(471.437)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		(91.593)	(22.128)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych w drodze leasingu		4.874	(15.864)
Pozostałe		(2.646)	7.436
Zakup rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych aktywów niematerialnych wykazany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(447.820)	(501.993)

16. Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

w tysiącach złotych	30 września 2013	31 grudnia 2012
	(niebadane)	(badane)
Kredyty bankowe	5.867.738	6.373.535
Pożyczki	12.056	17.056
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	158.059	166.109
Razem	6.037.853	6.556.700
w tym:		
część długoterminowa	4.501.954	4.462.098
część krótkoterminowa	1.535.899	2.094.602

Kredyty bankowe dotyczą głównie Jednostki Dominującej.

Na dzień 30 września 2013 roku zaciągnięte przez Jednostkę Dominującą kredyty inwestycyjne, związane z realizacją Programu 10+ wykorzystane były w kwocie nominalnej 1.366,9 mln USD (*tj. 4.268,6 mln zł według średniego kursu NBP na dzień 30 września 2013 roku*). Na dzień 31 grudnia 2012 roku była to kwota 1.423,7 mln USD (*tj. 4.412,8 mln zł według średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku*).

Jednostka Dominująca korzysta również z kredytu na finansowanie i refinansowanie zapasów. Wykorzystanie tego kredytu na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku to 300 mln USD (*tj. 936,8 mln zł według średniego kursu NBP na dzień 30 września 2013 roku oraz 929,9 mln zł według średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku*).

Ponadto Jednostka Dominująca korzysta z kredytu na finansowanie kapitału obrotowego, który ma formę kredytów w rachunkach bieżących oraz środków dostępnych na żądanie po złożeniu dyspozycji. Kredyt ten jest wykorzystywany przez Jednostkę Dominującą w miarę zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku wpływy z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów wyniosły 526.505 tys. zł, natomiast wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w tym samym okresie wyniosły 625.397 tys. zł. W okresie porównywalnym, zakończonym 30 września 2012 roku wpływy z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów wyniosły 394.594 tys. zł, natomiast wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w tym samym okresie wyniosły 673.356 tys. zł. Powyższe kwoty zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej odpowiednio w pozycjach: *Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek*. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz 30 września 2012 roku Grupa nie zaciągała pożyczek.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczek.

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

Spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. w ramach Umowy Programu Emisji Obligacji z dnia 27 lipca 2010 roku 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 tys. zł licząc według wartości nominalnej. Czas trwania programu wynosi 5 lat. Emitowane obligacje są denominowane w złotych polskich i są oferowane w trybie emisji niepublicznej. Obligacje są emitowane jako obligacje na okaziciela, niezabezpieczone, zdematerializowane, zerokuponowe. Wykup obligacji odbywa się według wartości nominalnej obligacji.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku spółka LOTOS Asphalt Sp. z o.o. dokonywała emisji i wykupu krótkoterminowych obligacji na okaziciela, których nabywcami byli inwestorzy zewnętrzni oraz podmioty z Grupy. Wpływy z tytułu wyemitowanych poza Grupę obligacji, z uwzględnieniem wydatków związanych z emisją obligacji, wyniosły 362.367 tys. zł, natomiast wydatki z tytułu wyemitowanych poza Grupę obligacji wyniosły 364.000 tys. zł. Wpływy i wydatki z tytułu emisji obligacji zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności finansowej odpowiednio w pozycjach: *Emisja obligacji* oraz *Wykup obligacji*.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku nie miała miejsca inna emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych oraz świadczeń po okresie zatrudnienia

w tysiącach złotych	Nagrody jubileuszowe	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Razem
1 stycznia 2013 (badane)	110.441	35.175	145.616
Utworzenie	5.977	1.534	7.511
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	15	15
Wykorzystanie	(4.399)	(1.156)	(5.555)
Rozwiązanie	(2.379)	(638)	(3.017)
Wyplacone świadczenia	(3.376)	(807)	(4.183)
30 września 2013 (niebadane)	106.264	34.123	140.387
w tym:			
część długoterminowa	102.162	28.871	131.033
część krótkoterminowa	4.102	5.252	9.354
1 stycznia 2012 (badane)	94.567	37.234	131.801
Utworzenie	8.425	1.316	9.741
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(51)	(51)
Wykorzystanie	(1.492)	(718)	(2.210)
Rozwiązanie	(1.664)	(802)	(2.466)
Wyplacone świadczenia	(6.371)	(1.766)	(8.137)
30 września 2012 (niebadane)	93.465	35.213	128.678
w tym:			
część długoterminowa	87.384	30.180	117.564
część krótkoterminowa	6.081	5.033	11.114

19. Rezerwy

	Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji			Pozostałe rezerwy	Razem
	Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne	Rezerwa na lądowe kopalnie ropy naftowej	Rezerwa na morskie kopalnie ropy naftowej		
w tysiącach złotych					
1 stycznia 2013 (badane)	41.770	18.268	297.949	33.755	391.742
Utworzenie	1	199	272.597 ⁽¹⁾	1.614	274.411
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	206	194	7.052	-	7.452
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	572	(18.486)	(389)	(18.303)
Wykorzystanie	(828)	-	(57.874) ⁽¹⁾	(5.701)	(64.403)
Rozwiązanie	(5.206)	-	-	(5.011)	(10.217)
30 września 2013 (niebadane)	35.943	19.233	501.238	24.268	580.682
w tym:					
część długoterminowa	35.663	19.233	440.989	280	496.165
część krótkoterminowa	280	-	60.249	23.988	84.517
1 stycznia 2012 (badane)	41.641	18.916	222.586	20.837	303.980
Utworzenie	-	-	-	1.500	1.500
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	263	679	6.913	29	7.884
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(1.311)	(889)	-	(2.200)
Wykorzystanie	(136)	-	(7)	(1.382)	(1.525)
Rozwiązanie	(13)	-	-	(894)	(907)
30 września 2012 (niebadane)	41.755	18.284	228.603	20.090	308.732
w tym:					
część długoterminowa	41.522	18.284	228.603	280	288.689
część krótkoterminowa	233	-	-	19.810	20.043

⁽¹⁾ Aktualizacja wartości rezerwy związanej z morską kopalnią ropy naftowej na złożu YME w Norwegii.

20. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w notcie 7.23 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy 1 i 2 poziomem hierarchii wartości godziwej (patrz nota 32.2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012) ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

Hierarchia wartości godziwej

w tysiącach złotych	30 września 2013		31 grudnia 2012	
	(niebadane)		(badane)	
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 1	Poziom 2
Aktywa finansowe	2.453	45.063	-	121.334
Swap towarowy	-	1.559	-	45
Futures (emisja CO ₂)	2.453	-	-	-
Forwardy i spoty walutowe	-	18.526	-	73.452
Swap procentowy (IRS)	-	-	-	11.318
Swap walutowy	-	24.978	-	36.519
Zobowiązania finansowe	(9.001)	(87.556)	(3.787)	(175.538)
Swap towarowy	-	(11.604)	-	(337)
Futures (emisja CO ₂)	(9.001)	-	(3.787)	-
Forwardy i spoty walutowe	-	(8)	-	(9.161)
Swap procentowy (IRS)	-	(75.240)	-	(148.007)
Swap walutowy	-	(704)	-	(18.033)
Razem	(6.548)	(42.493)	(3.787)	(54.204)

21. 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, w tym zobowiązania i aktywa warunkowe oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Zmiany dotyczące istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzyk Spółki lub jednostek od niej zależnych, które nastąpiły od dnia kończącego poprzedni rok finansowy, tj. dnia 31 grudnia 2012 roku (patrz nota 36.1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012) opisano poniżej:

- 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 tys. zł wraz z odsetkami umownymi. Spółka LOTOS Paliwa Sp. z o.o. utworzyła w 2009 roku rezerwę na zasądzoną kwotę wraz z odsetkami w wysokości 15.318 tys. zł. Spółka zaskarżyła wyrok składając sprzeciw od wyroku zaocznego do Sądu Okręgowego w Gdańsku w dniu 10 listopada 2009 roku. Postanowieniem z dnia 28 grudnia 2010 roku Sąd Apelacyjny oddalił zażalenie pana Andrzeja Wójcika na postanowienie Sądu Okręgowego w Gdańsku o odmowie uchylenia postanowienia w przedmiocie uchylenia rygoru natychmiastowej wykonalności wyroku zaocznego i zasądził na rzecz spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. zwrot kosztów postępowania. W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2013 roku, w ślad za wcześniejszymi postanowieniami Sądu Okręgowego w Gdańsku i Sądu Apelacyjnego w Gdańsku, Komornik Sądowy wydał postanowienie o uchyleniu, ustanowionego tytułem zabezpieczenia roszczeń powoda w 2009 roku, zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego spółki LOTOS Paliwa Sp. z o.o. w kwocie 18.320 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa prezentowała powyższą kwotę zablokowanych wcześniej środków pieniężnych w pozycji *Środki pieniężne zablokowane na rachunkach bankowych w ramach Krótkoterminowych aktywów finansowych*, patrz nota 18 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012.

Ostatnia rozprawa sądowa odbyła się w dniu 25 września 2013 roku i na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

- W dniu 16 stycznia 2012 roku odbyła się rozprawa sądu arbitrażowego dotycząca roszczeń spółki Single Buoy Moorings Inc. („SBM”) - dostawcy platformy MOPU (ang. Mobile Operating and Production Unit) przeznaczonej do eksploatacji złoża YME. Wniosek z roszczeniem SBM został wniesiony do sądu arbitrażowego w Norwegii w dniu 25 stycznia 2011 roku przeciwko spółce Talisman Energy Norge AS będącej operatorem złoża YME („Talisman”, „Operator”) oraz pozostałym udziałowcom projektu YME i dotyczył:
 - kwoty 90 mln USD tytułem dodatkowego wynagrodzenia - bonusu za dostarczenie platformy w terminie określonym w umowie na dostawę platformy,
 - kwoty 3,7 mln USD tytułem zwrotu kosztów w związku z innym sposobem transportu platformy.

Udział LOTOS Exploration and Production Norge AS („LOTOS E&P Norge AS”) w kwocie roszczenia SBM wynosił 20% kwot określonych powyżej, tj. łącznie 18,7 mln USD. W dniu 20 lutego 2012 roku ogłoszono werdykt postępowania arbitrażowego. Całość roszczeń spółki SBM została odrzucona a postępowanie arbitrażowe zostało zakończone.

Ponadto, toczyło się drugie postępowanie arbitrażowe dotyczące roszczeń spółki SBM wobec konsorcjum YME oraz roszczeń wzajemnych. Roszczenia SBM zostały zgłoszone, a następnie zmodyfikowane pismami z 14 grudnia 2011 roku, 2 maja 2012 roku i 16 października 2012 roku i obejmowały sporne koszty dotyczące stosunku stron w ramach umowy na dostawę platformy MOPU do Norwegii opiewające na kwotę około 330 mln USD.

W dniu 12 marca 2013 roku operator złoża YME - spółka Talisman i właściciel platformy wydobywczej - spółka SBM ogłosiły informację o zawarciu porozumienia w sprawie zakończenia obowiązywania wszystkich dotychczas zawartych w związku z realizacją projektu YME umów i porozumień pomiędzy stronami oraz usunięcia platformy ze złoża YME. Zgodnie z zapisami porozumienia, SBM zapłacił członkom konsorcjum kwotę 470 mln USD. Talisman działając w imieniu udziałowców koncesji, zobowiązał się do wykonania niezbędnych prac przygotowawczych na platformie i usunięcia jej ze złoża do punktu przekazania. W zakresie spółki SBM będzie przetransportowanie platformy od punktu przekazania do portu oraz jej utylizacja. Po wykonaniu określonych prac udziałowcy konsorcjum przejmą prawo własności do elementów podwodnej infrastruktury na złożu YME, dostarczonej przez SBM wraz z jednoczesnym zobowiązaniem do wykonania prac rekultywacyjnych (w tym demontażu) związanych z podwodną infrastrukturą po zakończeniu okresu wydobywania. Każda ze stron poniesie koszty uzgodnionego porozumieniem zakresu realizowanych prac. Porozumienie zostało zawarte za zgodą wszystkich udziałowców koncesji YME, w tym LOTOS E&P Norge AS. Częścią porozumienia jest ustalenie dotyczące zakończenia wszystkich istniejących postępowań arbitrażowych (pomiędzy SBM i Talisman oraz pozostałymi udziałowcami projektu YME).

Zgodnie z zapisami porozumienia z SBM, do dnia 31 marca 2013 roku na rachunek LOTOS E&P Norge AS wpłynęła kwota 12,22 mln USD, stanowiąca część przysługującego jej 20% udziału w kwocie 470 mln USD przekazanej przez SBM na rzecz konsorcjantów. Pozostała część przysługującego Grupie udziału w kwocie porozumienia, tj. 81,78 mln USD została ulokowana na rachunku escrow projektu YME i będzie wykorzystywana sukcesywnie na prowadzenie prac związanych z usunięciem platformy i infrastruktury ze złoża, określonych w porozumieniu. Wyrażona w walucie prezentacji wartość ulokowanych na wyodrębnionym rachunku escrow środków pieniężnych została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku w pozycji *Pozostałe aktywa długoterminowe/krótkoterminowe* odpowiednio w kwotach: 183.147 tys. zł/ 49.162 tys. zł oraz w nocie 15 jako *Zablokowane środki pieniężne z tytułu porozumienia z SBM*, w kwocie 232.309 tys. zł. Wpływ powyższego porozumienia na istotne pozycje sprawozdawcze zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym został opisany w nodzie 6.

W latach 2011 i 2012, w związku z występowaniem przesłanek o utracie wartości nakładów inwestycyjnych ponoszonych na złożo YME, Grupa dokonywała odpisów aktualizujących ich wartość (patrz skonsolidowane sprawozdania finansowe za lata 2011 i 2012). W wyniku dokonanych odpisów oraz poniesionych strat podatkowych w Norwegii tworzono aktywo z tytułu podatku odroczonego, które w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2013 roku wykazane zostało w kwocie 1.073 mln zł (2.068 mln NOK).

- W dniu 11 marca 2013 roku wpłynęło do spółki LOTOS Petrobaltic S.A. od spółki AGR Subsea Ltd. („AGR”) ostateczne przed sądowe wezwanie do zapłaty na kwotę około 6,5 mln GBP. Roszczenie dotyczy wynagrodzenia AGR z tytułu realizacji umowy na odkopanie nóg platformy Baltic Beta. Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zakwestionowała wysokość wynagrodzenia żadanego przez AGR i w dotychczasowych negocjacjach proponowała ustalenie zobowiązania spółki LOTOS Petrobaltic S.A. wobec AGR w kwocie 16 mln zł (tj. 3,2 mln GBP według średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku). Spółka AGR Subsea Ltd. nie przyjęła warunków ugody i skierowała do spółki LOTOS Petrobaltic S.A. wezwanie do zapłaty. Przedmiotem sporu pomiędzy stronami jest charakter zawartej umowy, przyczyny jej wykonania po terminie i w niepełnym zakresie, jak również zasadność dokonanego przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. wypowiedzenia, a także istnienia podstaw do żądania zwrotu kosztów poniesionych na wykonawcę zastępczego zaangażowanego przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. do ukończenia prac. Mając na względzie skomplikowany charakter sprawy spółka LOTOS Petrobaltic S.A. uwzględniła ryzyko związane z prowadzeniem postępowania sądowego, którego skutkiem w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia dla spółki LOTOS Petrobaltic S.A. może być konieczność poniesienia dodatkowych kosztów postępowania, w tym kosztów zastępstwa procesowego i kosztów egzekucyjnych. W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2013 roku spółka AGR skierowała swe roszczenie na drogę sądową, składając wniosek o zawezwanie LOTOS Petrobaltic S.A. do próby ugodowej. W dniu 21 października 2013 roku do spółki LOTOS Petrobaltic S.A. z Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ wpłynęło wyżej wymienione zawezwanie do próby ugodowej AGR, zgodnie z którym termin posiedzenia ugodowego został wyznaczony na dzień 19 listopada 2013 roku.

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa wykazuje zobowiązanie w wysokości 16 mln zł na rzecz AGR Subsea Ltd. w związku z pracami odkopania nóg platformy Baltic Beta.

- W dniu 22 lutego 2013 roku Sąd oddalił w całości powództwo PETROECCO JV Sp. z o.o. o zasądzenie od Spółki kwoty 6.975 tys. zł 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. W dniu 26 czerwca 2013 roku PETROECCO JV Sp. z o.o. złożyło apelację do wyroku, jednakże apelacja nie została jeszcze doręczona Grupie LOTOS S.A. z uwagi na zarządzenie przez sąd dochodzenia celem ustalenia aktualnego stanu majątkowego i finansowego powódki. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawa jest w toku.

Z uwagi na niewielkie ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sprawy Grupa LOTOS S.A. nie tworzyła rezerwy na potencjalne zobowiązania z tego tytułu. Sąd wyrokiem z dnia 22 lutego 2013 roku zasądził na rzecz Grupy LOTOS S.A. 57,6 tys. zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

- Na dzień 30 września 2013 roku Jednostka Dominująca posiada złożony do Urzędu Celnego w Gdańsku weksel własny in blanco w kwocie 240.000 tys. zł, jako zabezpieczenie akcyzowe ryczałtowe na kwotę 800.000 tys. zł. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 19 sierpnia 2014 roku.
- Na dzień 30 września 2013 roku obowiązuje wystawiona w dniu 17 czerwca 2008 roku przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. bezwarunkowa i nieodwołalna gwarancja na rzecz rządu Norweskiego za działania LOTOS Exploration and Production Norge AS w zakresie poszukiwań i wydobywania na norweskim szelfie kontynentalnym. Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. w wystawionej gwarancji zobowiązuje się ponieść pełną odpowiedzialność finansową tytułem zabezpieczenia wszelkich zobowiązań mogących powstać w związku z działalnością spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS w ramach poszukiwań i wydobywania naturalnych złóż znajdujących się pod dnem morza, w tym składowania i transportu przy pomocy innych środków transportu niż statki na norweskim szelfie kontynentalnym.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku w Grupie nie wystąpiły inne istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych, poza informacjami zaprezentowanymi powyżej.

22. Informacje o podmiotach powiązanych

22.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

w tysiącach złotych	9 miesięcy zakończone 30 września 2013 ⁽¹⁾ (niebadane)	9 miesięcy zakończone 30 września 2012 ⁽²⁾ (niebadane)
Jednostki współkontrolowane		
Sprzedaż do jednostek powiązanych	97	4.936
Aport aktywów trwałych związanych ze złożeń B - 4, B - 6	51.700 ⁽³⁾	-
Zakupy od jednostek powiązanych	223	29.566

⁽¹⁾ Grupa przeprowadzała transakcje ze spółkami: UAB Minijos Nafta, Baltic Gas Sp. z o.o. oraz Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. Transakcje z ww. spółkami dotyczyły głównie sprzedaży i zakupu usług.

⁽²⁾ Grupa przeprowadzała transakcje ze spółkami: UAB Minijos Nafta, UAB Manifoldas (przed objęciem kontrolą tej spółki w dniu 28 listopada 2012 roku, o czym mowa w nocie 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012). Transakcje z ww. spółkami dotyczyły głównie sprzedaży i zakupu usług oraz zakupu ropy naftowej.

⁽³⁾ Spółka LOTOS Petrobaltic S.A., jako drugi komandytariusz spółki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. podwyższyła swój wkład w ww. spółce pokrywając go między innymi aportem o wartości 51.700 tys. zł, patrz nota 3.

w tysiącach złotych	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Jednostki współkontrolowane		
Należności od jednostek powiązanych	15	2.507
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13	138

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa wykazuje saldo nierozliczonych transakcji ze spółkami UAB Minijos Nafta oraz Baltic Gas Sp. z o.o. (31 grudnia 2012: UAB Minijos Nafta).

22.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Grupą

Na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz 30 września 2012 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa.

22.2.1 Transakcje z jednostkami powiązanymi, w których Skarb Państwa sprawuje kontrolę, współkontrolę lub ma na nie znaczący wpływ

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku Grupa przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez Skarb Państwa, których łączna wartość była istotna. Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i związane były z bieżącą działalnością operacyjną Grupy (dotyczyły głównie sprzedaży paliw, usług magazynowania oraz zakupu energii, paliw, usług transportowych, usług magazynowania i dzierżawy). W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku sprzedaż z tytułu wyżej wymienionych transakcji wynosiła 250.678 tys. zł (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku: 664.812 tys. zł), natomiast zakupy wynosiły 1.149.755 tys. zł (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku: 900.123 tys. zł).

22.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz 30 września 2012 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej⁽¹⁾ Spółki, poza tym Grupa nie zawierała żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz 30 września 2012 roku na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, Grupa LOTOS S.A. nie uzyskała wiedzy o transakcjach zawartych przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania ze Spółką lub z podmiotem Grupy Kapitałowej LOTOS.

⁽¹⁾ Z uwzględnieniem zmian w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

- W dniu 7 października 2013 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. i Polskie Inwestycje Rozwojowe S.A. („PIR”) podpisały Porozumienie dotyczące współpracy przy finansowaniu zagospodarowania złoża ropy naftowej B-8 na Morzu Bałtyckim. Celem porozumienia jest wypracowanie struktury i warunków finansowania projektu, na którego potrzeby powołana zostanie spółka celowa (tzw. Special Purpose Vehicle, tj. SPV), do której LOTOS Petrobaltic S.A. wniesie koncesję i majątek związany ze złożem B-8. Projekt realizowany w ramach SPV obejmuje dokończenie prac wiertniczych na złożu, instalację infrastruktury podwodnej dla celów eksploatacji oraz przebudowę platformy wiertniczej Petrobaltic na platformę wydobywczą. Następnie SPV będzie prowadzić eksploatację ze złoża B-8 oraz sprzedaż wydobytej ropy naftowej i gazu ziemnego. PIR będzie podporządkowany w spłacie bankom jako wierzycielom nadrzędnym lub będzie mniejszościowym inwestorem kapitałowym w SPV w przypadku realizacji opcji udziału. Finansowanie może zostać udzielone w formie programu prywatnej emisji obligacji korporacyjnych z ograniczeniem zbywalności, a okres finansowania nie powinien przekroczyć 10 lat. PIR wyraża swoją gotowość do uczestniczenia w finansowaniu na warunkach rynkowych. Całkowite nakłady na projekt związany ze złożem B-8, z uwzględnieniem wartości aktywów wnoszonych przez LOTOS Petrobaltic S.A. do SPV, wyniosą około 1.600 mln zł, z czego wartość rynkowa wkładu LOTOS Petrobaltic S.A. wynosić będzie około 700 mln zł, a łączne finansowanie przez podmioty zewnętrzne, zarówno banków jak i PIR, wyniesie około 900 mln zł. Strony zakładają w Porozumieniu, że zaangażowanie finansowe PIR w finansowanie projektu nie przekroczy kwoty 563 mln zł. Intencją stron jest aby wypłata pierwszej transzy finansowania PIR nastąpiła w pierwszej połowie 2014 roku. Ostateczna struktura finansowania transakcji będzie podlegać dalszym analizom i negocjacjom oraz zostanie wypracowana we współpracy z bankami zainteresowanymi finansowaniem. Jej ostateczna treść zostanie przekazana do publicznej wiadomości w postaci raportu.
- W dniu 14 października 2013 roku Grupa LOTOS S.A. otrzymała informację, że Komisja Europejska zaaprobowала utworzenie na bazie spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. podmiotu, za pośrednictwem którego Grupa LOTOS S.A. i BP Europa SE będą wspólnie prowadzić działalność w zakresie dostaw paliwa lotniczego, patrz nota 3. Strony umowy przystąpiły do przygotowywania dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy zakupu udziałów w LOTOS Tank Sp. z o.o. przez BP Europa SE.

24. Pozostałe informacje

- W dniach 29 marca 2013 roku – 10 maja 2013 roku zgodnie z przygotowanym harmonogramem odbył się remont technologiczny w gdańskiej rafinerii Grupy LOTOS S.A. Przerób ropy został wstrzymany na około 23 dni. Konfiguracja technologiczna rafinerii po zakończeniu Programu 10+ umożliwia rozłożenie prac remontowych na dwa ciągi produkcyjne z jednoczesnym skróceniem okresu bez przerobu ropy naftowej. Postój powoduje obniżenie potencjału przerobowego gdańskiej rafinerii w 2013 roku o 8%. W ramach postoju poza pracami remontowymi realizowany był program inwestycyjny w celu zwiększenia mocy przerobowych poszczególnych instalacji i obniżenie kosztów operacyjnych. Zatrzymanie instalacji produkcyjnych nie skutkowało wstrzymaniem ekspedycji i sprzedaży produktów (zgromadzonych w zbiornikach magazynowych i kupowanych u innych dostawców).
- Z dniem 1 lipca 2013 roku spółka LOTOS Asfalt Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego z dnia 27 czerwca 2013 roku sprzedała Zakład Materiałów Hydroizolacyjnych w Jaśle.
- W dniu 28 czerwca 2013 roku spółka LOTOS Petrobaltic S.A. zgodnie z umową z dnia 28 października 2009 roku dotyczącą nabycia przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. pozostałych 49,08% udziałów w spółce Energobaltic Sp. z o.o. (połączenie jednostek realizowane etapami), dokonała zapłaty na rzecz spółki Stablewood Power Ventures Ltd. ostatniej raty ceny nabycia udziałów i wierzytelności w spółce Energobaltic Sp. z o.o. w kwocie 13.112 tys. zł, wykazanej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w pozycji *Zakup udziałów w jednostkach powiązanych*. W związku z uregulowaniem zobowiązań przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. wygasto zabezpieczenie płatności trzeciej raty ceny nabycia w postaci weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia spółki LOTOS Petrobaltic S.A.
- Spółka LOTOS Petrobaltic S.A. uzyskała nowe koncesje na poszukiwanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego na obszarach Słupsk E i Słupsk W. Koncesje zostały wydane przez Ministerstwo Środowiska w dniu 31 lipca 2013 roku i zostały udzielone na okres 3 lat.
- Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. oraz spółka LOTOS Petrobaltic S.A. podpisały 14 sierpnia 2013 roku umowę o wspólnych operacjach na obszarze koncesyjnym Kamień Pomorski. Celem współpracy jest przede wszystkim zintensyfikowanie prac poszukiwawczych na terenie Polski, których rezultatem będzie wzrost wydobywania gazu ziemnego i ropy naftowej. Położona na terenie województwa zachodniopomorskiego koncesja Kamień Pomorski jest jedną z bardziej perspektywicznych w tym rejonie. Powierzchnia obszaru koncesyjnego wynosi 217 km kw.

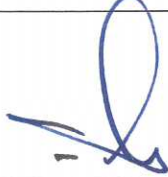
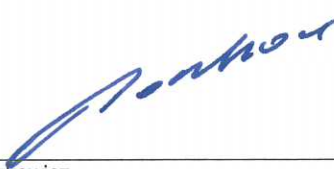
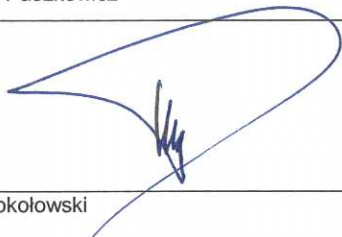


Umowy przekraczające 10% kapitałów własnych

- W okresie od 15 stycznia 2012 roku do 15 stycznia 2013 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółkami grupy kapitałowej ADM umowy, których łączna wartość wyniosła około 745 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. W dniu 15 stycznia 2013 roku Grupa LOTOS S.A. oraz ADM Malbork S.A. z siedzibą w Malborku podpisały aneks do umowy z dnia 24 lutego 2012 roku, której przedmiotem jest zakup biokomponentu – estrów metylowych wyższych kwasów tłuszczowych. Aneks przedłużył obowiązywanie umowy do 31 grudnia 2013 roku, a jej szacunkowa wartość w okresie 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wynosi 285 mln zł (największa pod względem wartości spośród umów ze spółkami grupy kapitałowej ADM). Szacunkowa wysokość kar umownych wynosi 43 mln zł. Umowa zawiera zapisy, które przewidują możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar.
- W dniu 17 stycznia 2013 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na czas nieokreślony z AB LOTOS Geonafta na dostawy dla Grupy LOTOS S.A. ropy naftowej. Zgodnie z zawartą umową, dostawy ropy realizowane będą drogą morską. Szacowana wartość umowy w okresie 5 lat jej obowiązywania wynosi około 822 mln zł. Umowa nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
- W okresie od 22 stycznia 2012 roku do 22 stycznia 2013 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółkami grupy kapitałowej Neste umowy, których łączna wartość wyniosła około 813 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest umowa z dnia 17 lipca 2012 roku na sprzedaż przez Grupę LOTOS S.A. benzyny na rzecz Neste Oil (Suisse) SA z siedzibą w Genewie. Umowa została zawarta na czas określony od 1 sierpnia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, a jej szacunkowa wartość netto wynosi około 152 mln zł. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego ani rozwiązującego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Pozostałe warunki kontraktu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla danego typu umów.
- W okresie ostatnich 12 miesięcy, do dnia 26 kwietnia 2013 roku, Grupa LOTOS S.A. zawarła z DEVONOIL S.A., spółką będącą ramieniem handlowym OAO Tatneft, umowy, których łączna wartość wyniosła około 874 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest umowa na dostawę ropy naftowej z dnia 21 stycznia 2013 roku zawarta na czas określony (od 1 lutego 2013 roku do 28 lutego 2013 roku) pomiędzy Grupą LOTOS S.A. oraz DEVONOIL S.A., a jej szacunkowa wartość netto wyniosła około 257 mln zł. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
- W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 28 czerwca 2013 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółkami grupy kapitałowej Statoil umowy, których łączna wartość wyniosła około 819 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wspomnianych umów jest umowa na dostawę ropy naftowej z dnia 14 stycznia 2013 roku na czas określony (od 1 lutego 2013 roku do 28 lutego 2013 roku) pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Statoil ASA. Wartość umowy z 14 stycznia 2013 roku wyniosła około 292 mln zł. Umowa nie zawiera zastrzeżenia warunku ani terminu, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
- W okresie ostatnich 12 miesięcy, do 28 sierpnia 2013 roku, Grupa LOTOS S.A. zawarła z VITOL S.A. z siedzibą w Genewie umowy, których łączna wartość wyniosła około 859 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wskazanych umów jest umowa z dnia 28 sierpnia 2013 roku typu spot na dostawę ropy naftowej na rzecz Grupy LOTOS S.A. Szacunkowa wartość umowy z dnia 28 sierpnia 2013 roku wynosi około 263,5 mln zł. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
- W okresie od publikacji raportu bieżącego 47/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku do 28 sierpnia 2013 roku, Grupa LOTOS S.A. zawarła z BP Oil International Limited z siedzibą w Londynie umowy, których łączna wartość wyniosła około 668 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wskazanych umów jest umowa z dnia 7 grudnia 2012 roku na czas określony (od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku), której przedmiotem była dostawa benzyny surowej na rzecz BP. Szacunkowa wartość umowy z 7 grudnia 2012 roku wynosi około 336 mln zł. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
- W okresie od publikacji raportu bieżącego 46/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku do 25 września 2013 roku, Grupa LOTOS S.A. zawarła z Shell Trading International Limited z siedzibą w Londynie umowy, których łączna wartość wyniosła około 714 mln zł i osiągnęła wartość umowy znaczącej, przekraczając 10% kapitałów własnych Grupy LOTOS S.A. Największą pod względem wartości spośród wyżej wskazanych umów jest umowa z dnia 10 lipca 2013 roku, której przedmiotem był zakup od Shell Trading International Limited ropy naftowej. Szacunkowa wartość umowy z 10 lipca 2013 roku wynosi około 260 mln zł. Umowa nie zawiera warunku ani terminu zawieszającego, nie przewiduje kar umownych oraz została zawarta na warunkach powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

25. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 października 2013 roku.

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 ds. Poszukiwań i Wydobywania	 Zbigniew Paszkowicz
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	 Marek Sokółowski
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu	 Maciej Szozda
Główny Księgowy	 Tomasz Południewski