Organizacja i jej Raport

List Przewodniczącego Rady Nadzorczej



Szanowni Państwo,

Grupa LOTOS zasługuje na pozytywną ocenę za swoje dokonania wypracowane w 2013 roku. Mimo niepewnej koniunktury gospodarczej i trudnych zewnętrznych warunków działania, Spółka osiągnęła zysk operacyjny i zmniejszyła swoje zadłużenie. Co ważniejsze, systematycznie i z sukcesem realizowana była strategia, która służy budowaniu silnej wartości Grupy LOTOS i umocnieniu bezpieczeństwa energetycznego Polski. Spółka, razem z Grupą Azoty, zrobiła też pierwszy krok w kierunku zaangażowania się w duży projekt petrochemiczny.

Na szczególne podkreślenie zasługuje konsekwencja w realizacji strategii Grupy LOTOS. Widoczna jest m.in. w zapewnianiu coraz większych dostaw ropy naftowej z własnych źródeł, w utrzymywaniu wysokiej konkurencyjności rafinerii poprzez stałe zwiększanie jej efektywności, w umacnianiu pozycji rynkowej Grupy LOTOS zarówno na rynku paliw samochodowych (8,5% udział w rynku detalicznym), jak i lotniczych oraz w sukcesywnym zmniejszaniu wielkości zadłużenia (obecnie 62% wartości kapitałów własnych). Spółka jest szóstym przedsiębiorstwem w Europie Środkowej i piątym w Polsce pod względem przychodów ze sprzedaży.

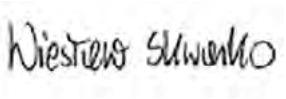
Godny podkreślenia jest wzrost wartości marki LOTOS osiągany zarówno poprzez działania ściśle biznesowe, jak i długoterminową strategię społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR). Właśnie to odpowiedzialne i transparentne działanie Grupy LOTOS na rzecz różnych grup interesariuszy, stawiane jest jako wzór aktywności charakteryzujących nowoczesny biznes. Program Efektywność i Rozwój 2013-15 otwiera firmie drogę do dynamicznego rozwoju w średnim i długim okresie. To kolejny przykład poszukiwania, a następnie skutecznego wdrażania przez Zarząd spółki autorskich i zarazem nowatorskich rozwiązań dających wyższą sprawność działania całej struktury Grupy LOTOS i Grupy Kapitałowej LOTOS. Program skupia się na realizacji kluczowych inwestycji oraz rekonstrukcji grupy kapitałowej w tych obszarach, gdzie jest to biznesowo uzasadnione. Skuteczna realizacja obu założeń wpływa pozytywnie na wzrost efektywności i konkurencyjności Grupy LOTOS.

Szczególnie istotnym elementem z punktu widzenia bezpieczeństwa rozwoju firmy jest stabilność zatrudnienia i wysoki poziom kwalifikacji i doświadczenia Zarządu Grupy LOTOS i kadry kierowniczej spółek-

córek. Stwarza to bardzo dobrą atmosferę pracy wśród pracowników na różnych szczeblach – od menadżerskich po wykonawcze. Dostrzegalna jest duma z przynależności do firmy i głębokie zaangażowanie pracowników w rozwój Grupy LOTOS. Takie połączenie aspektów racjonalnych i emocjonalnych w zarządzaniu korporacją jest rzadko spotykanym, a bardzo cennym atutem.

Biorąc pod uwagę konsekwentnie realizowaną strategię, profesjonalizm kadry zarządzającej oraz zaangażowanie pracowników, jestem przekonany, że przyszłość Grupy LOTOS to dalszy szybki wzrost budowy wartości spółki oraz systematyczne zwiększanie jej udziałów w rynku. Grupa LOTOS jest i będzie silnym oraz niezawodnym elementem polskiej gospodarki, jedną z lokomotyw jej nowoczesnego, zrównoważonego wzrostu.

Z poważaniem,



Wiesław Skwarko
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grupa LOTOS S.A.

List Prezesa Zarządu



Szanowni Państwo,

Z przyjemnością i satysfakcją przekazuję Państwu Zintegrowany Raport Roczny Grupy LOTOS za 2013 rok.

Dokument wyraźnie pokazuje, że Grupa LOTOS jest nowoczesnym koncernem o stabilnej pozycji finansowej i rynkowej, który dzięki konsekwentnej realizacji strategii potrafi dynamicznie rozwijać się w nawet najtrudniejszych warunkach, z poszanowaniem idei zrównoważonego rozwoju i społecznej odpowiedzialności biznesu.

Sytuacja makroekonomiczna, tak w Polsce, jak i poza jej granicami, była w ubiegłym roku wyjątkowo złożona. Długoletni kryzys wywarł swoje piętno nie tylko na mechanizmach makroekonomicznych, ale także na decyzjach klientów i konsumentów, dotyczących zakupów towarów, w tym również paliw płynnych. Był to okres „trudnego pieniądza" z silnymi naciskami na obniżanie cen z jednej strony i zmniejszaniem się marż z drugiej. W takich warunkach szanse na rozwój miały tylko najlepiej zarządzane przedsiębiorstwa. Z satysfakcją stwierdzam, że Grupa LOTOS jest taką firmą. Wyniki za 2013 rok są dobre. Podstawa wyjściowa do 2014 roku jest bardzo korzystna. Nasze hasło brzmi: „Otwarci na przyszłość". Dodam do niego jeszcze: „Potrafimy tę przyszłość budować".

Grupa LOTOS ma silne fundamenty finansowe i efektywnie zarządza swoją płynnością. W 2013 roku spłaciliśmy kolejną część zadłużenia związanego m.in. z realizacją Programu 10+, a dług netto Grupy LOTOS spadł o 580 mln zł r/r.

W 2013 roku przychody ze sprzedaży LOTOSU wyniosły blisko 28,6 mld zł, zysk operacyjny 146 mln zł, a zysk netto około 40 mln zł. Miniony rok był trudny dla światowego przemysłu naftowego. Panowała bardzo ostra

konkurencja na rynkach paliw płynnych, cena ropy była stabilna, ale mimo wszystko wysoka i oscylowała wokół 100-110 USD za baryłkę. Dostępność tańszych surowców w USA wywarła niekorzystny wpływ na eksport zwłaszcza benzyn do Ameryki Północnej, co odbiło się na wynikach wielu europejskich rafinerii. Dodatkowo na wyniki Grupy LOTOS silny wpływ miały rekordowo niskie marże rafineryjne oraz notowania produktów naftowych. Z kolei sytuacja na krajowym rynku charakteryzowała się słabszą koniunkturą i mniejszym popytem na paliwa płynne, co było spowodowane m.in. wolniejszym tempem wzrostu PKB i działalnością szarej strefy.

Skuteczną odpowiedzią Grupy LOTOS na ten stan rzeczy był ogłoszony wiosną ubiegłego roku Program Efektywność i Rozwój 2013-15, który skupia się przede wszystkim na realizacji kluczowych z punktu widzenia wzrostu wartości Spółki inwestycji oraz rekonstrukcji grupy kapitałowej.

Realizacja Programu jest ściśle związana z budową bezpieczeństwa energetycznego Polski.

Ważny udział w tym procesie stanowi dostęp do własnych złóż ropy naftowej. Rozwój segmentu poszukiwań i wydobycia Grupy LOTOS nabrał w ubiegłym roku istotnej dynamiki. Dzięki realizacji transakcji zakupu udziałów w pakiecie złóż Heimdal na Norweskim Szelfie Kontynentalnym podwoiliśmy wydobycie węglowodorów. Intensyfikowaliśmy także działania poszukiwawczo-wydobywcze na Bałtyku, którego potencjał szacujemy na 30 mln ton węglowodorów.

W handlu detalicznym zjawiskiem szczególnie pozytywnym był dalszy dynamiczny wzrost sieci stacji paliw LOTOS oraz wzrost udziału Spółki w sprzedaży detalicznej. Na koniec 2013 roku w sieci LOTOS działało 439 stacji. Jest to istotny wzrost, ponieważ w 2010 roku sieć stacji liczyła zaledwie 324 obiekty. Jeszcze dynamiczniej rozwijała się sieć LOTOS Optima, która rozpoczęła ekspansję w 2011 roku. W tym samym roku liczyła 50 stacji, a pod koniec 2013 roku działało w niej już 151 placówek. Dzięki tym wynikom sieć stacji LOTOS była kolejny rok z rzędu jedną z najszybciej rozwijających się sieci w Polsce.

Szczególną satysfakcję daje wzrost aktywności Grupy LOTOS na rynku paliw lotniczych. Powołana do życia spółka LOTOS-Air BP jest od stycznia tego roku obecna na katowickim lotnisku Pyrzowice. Poza nim paliwo Jet A1 sprzedawane jest do „skrzydła" również w Warszawie, Krakowie i Gdańsku. Wśród najnowszych kontrahentów spółki LOTOS-Air BP znajduje się m.in. Wizz Air – jeden z trzech największych przewoźników lotniczych na polskim niebie.

Sukcesy wydobywcze, rynkowe i produkcyjne nie przesłaniają funkcji społecznych, które dla Grupy LOTOS są wyjątkowo istotne. Jesteśmy dumni z tego, że liczne programy i projekty z zakresu społecznej odpowiedzialności przynoszą doskonałe rezultaty i są powszechnie akceptowane. Najlepszym i zarazem najbardziej aktualnym przykładem jest stworzony przez Grupę LOTOS i Polski Związek Narciarstwa program „Szukamy Następców Mistrza", który dał Polsce Kamila Stocha – dwukrotnego złotego medalistę z Soczi. Mogę dziś śmiało powiedzieć, że to właśnie Grupa LOTOS we współpracy z partnerami stworzyła nowoczesny model sponsoringu sportowego, który jest uważany za wzór przejrzystości, zgodności z prawem i skuteczności.

Dzięki najwyższym technologiom wprowadzonym przy realizacji Programu 10+ rafineria Grupy LOTOS w Gdańsku jest dziś jedną z najnowocześniejszych rafinerii na świecie. Potwierdza to m.in. ranking firmy Solomon Associates – międzynarodowego autorytetu w dziedzinie benchmarku rafineryjnego.

Szanowni Państwo,

Mocno zaawansowana realizacja Programu Efektywność i Rozwój pozwala z optymizmem i energią patrzeć na nadchodzące lata. Kiedy większość myśli jak przetrwać obecny czas, my wiemy jak wygrać przyszłość. Jesteśmy dobrze przygotowani do zmian i wiemy, jak budować silną pozycję LOTOSU.

W 2014 roku dokonamy istotnych przeobrażeń organizacyjnych, zarządczych i kapitałowych, a także realizować będziemy wiele zadań i programów inwestycyjnych, poprawiając sprawność i efektywność firmy. Wzmocni to zdecydowanie pozycję Grupy LOTOS na rynku. Akcjonariuszom przysporzy wzrostu wartości, a pracownikom da radość z uczestniczenia w bardzo ciekawym procesie gospodarczym.

Jesteśmy przekonani, że realizujemy bardzo poważny program rozwoju istotnej części polskiej gospodarki dla dobra nas wszystkich - Gdańska, Pomorza, Polski.

Mamy przed sobą inspirującą, pełną wyzwań przyszłość. Dokonamy wszystkiego co w naszej mocy, aby nasi akcjonariusze mogli być zadowoleni ze wzrostu wartości firmy, którą budujemy.

Z wyrazami szacunku,



Paweł Olechnowicz
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Grupa LOTOS S.A.

Organizacja

4.983
pracowników

28.597
mln zł
przychody ze sprzedaży

146
mln zł
zysk operacyjny

33,4%
rynek paliw w Polsce

Zintegrowany Raport Roczny 2013 dotyczy działalności Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. (zwanej dalej: Grupa Kapitałowa LOTOS, grupa kapitałowa), w szczególności zaś podmiotu dominującego, tj. Grupy LOTOS S.A. (zwanej dalej: Grupa LOTOS, Spółka, koncern).

Jesteśmy jednym z największych i najbardziej efektywnych koncernów naftowych w Europie.
Pod względem przychodów ze sprzedaży osiągniętych w 2013 r. zajmujemy 5. miejsce w grupie 500 największych firm w Polsce. *

* Lista 500 dziennika Rzeczpospolita, 23.04.2014 r.

Od czerwca 2005 r. akcje Grupy LOTOS są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie (GPW). Od listopada 2009 r. jesteśmy uczestnikiem indeksu firm społecznie odpowiedzialnych - RESPECT Index na GPW.

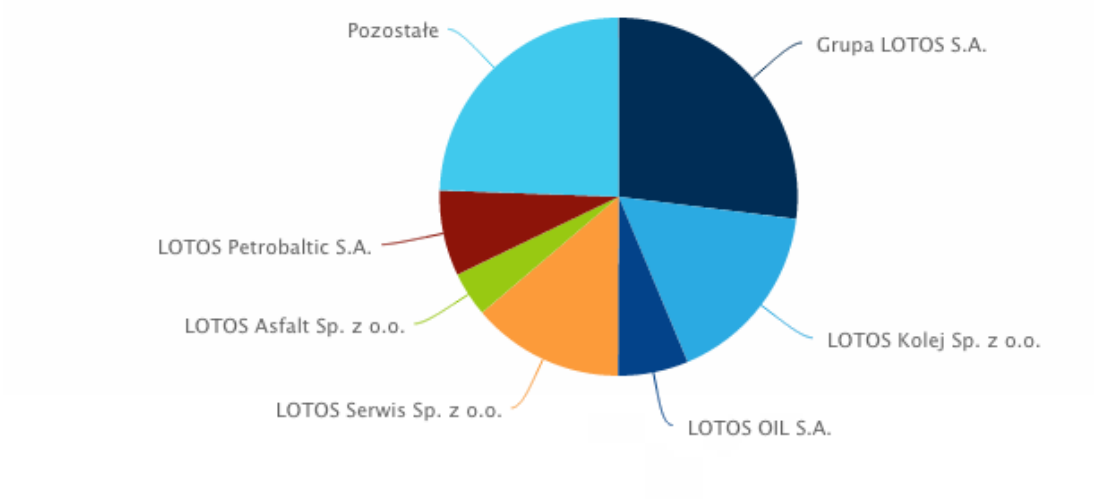
W naszej grupie kapitałowej w Polsce i zagranicą pracuje prawie 5 tys. osób. Wysoką jakość polityki personalnej potwierdziło wyróżnienie Grupy LOTOS tytułem Najlepszy Pracodawca roku 2013 oraz Lider Zarządzania Zasobami Ludzkimi.

spółka notowana na GPW

RESPECT Index

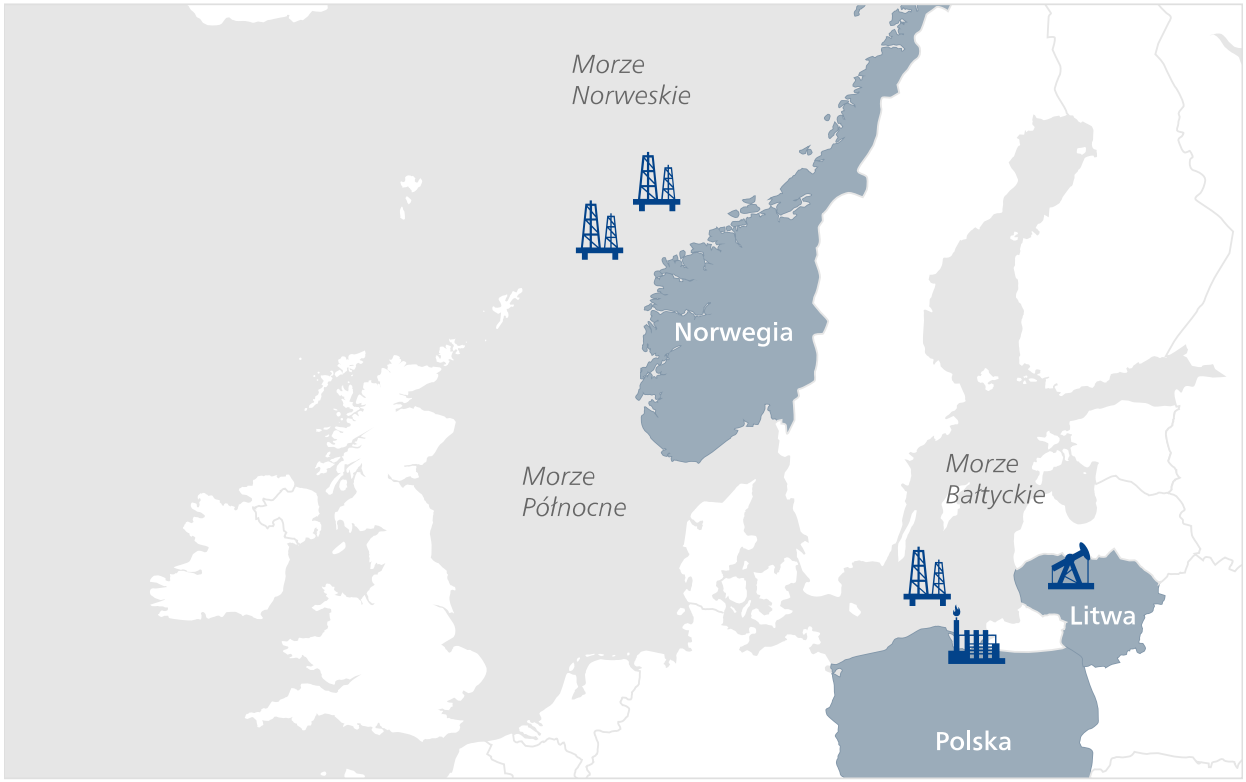
NAJLEPSZY PRACODAWCA 2013

Struktura zatrudnienia w Grupie Kapitałowej LOTOS w podziale na kluczowe spółki.
Stan na 31.12.2013



W skład grupy kapitałowej, oprócz Grupy LOTOS (spółka matka, zarządza rafinerią w Gdańsku), wchodzi obecnie 15 spółek ze znakiem LOTOS. Dwie z nich mają swoją siedzibę poza terenem Polski – na Litwie i w Norwegii.

Terytorialny zasięg Grupy Kapitałowej LOTOS



Swoją działalnością przyczyniamy się nie tylko do rozwoju społeczności w regionach, w których zlokalizowane są nasze spółki, ale także do wzrostu dochodów całego kraju. W 2013 r. odprowadziliśmy na rzecz polskiego państwa podatki w łącznej wysokości 12.571.938 tys. zł.

Wypowiedź Mieczysława Struka

Marszałka Województwa Pomorskiego



Działalność biznesowa oznacza wymierne korzyści dla regionu w postaci miejsc pracy czy wkładu finansowego z tytułu odprowadzanych podatków. Jednak oddziaływanie LOTOSU idzie jeszcze dalej, czego przykładem może być chociażby Program 10+ jako największy projekt inwestycyjny w tej części Europy.

Mieczysław Struk
Marszałek Województwa Pomorskiego

Działalność biznesowa oznacza wymierne korzyści dla regionu w postaci miejsc pracy czy wkładu finansowego z tytułu odprowadzanych podatków. Jednak oddziaływanie LOTOSU idzie jeszcze dalej, czego przykładem może być chociażby Program 10+ jako największy projekt inwestycyjny w tej części Europy.

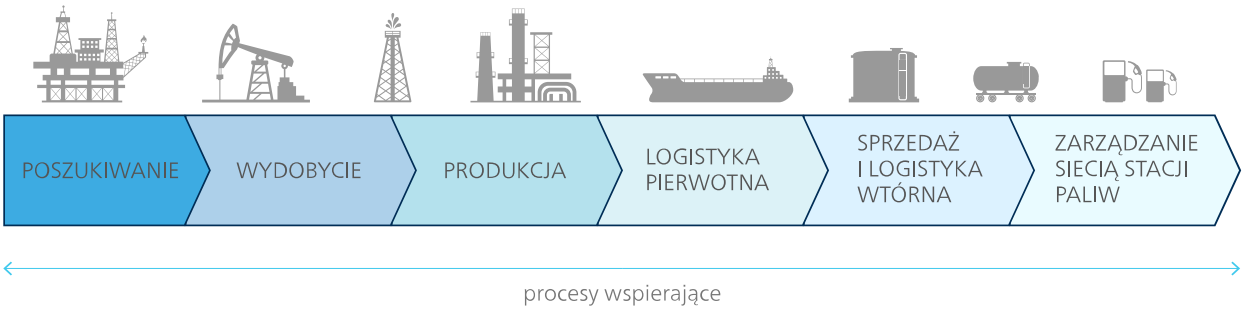
Strategia Rozwoju Województwa Pomorskiego 2020 to efekt analizy mocnych i słabych stron naszego regionu, który ma wspierać przełamywanie barier i podejmowanie inicjatyw właściwych z punktu widzenia zmieniającej się rzeczywistości. Jednak, aby osiągnąć zdefiniowane cele, niezbędne jest prowadzenie dialogu społecznego i współpraca, które przy niskim poziomie zaufania społecznego w Polsce stanowi poważne wyzwanie. Dlatego tak istotna jest aktywność na tym polu polskiego biznesu, a Grupa LOTOS stanowi przykład z jednej strony spółki wnoszącej istotny wkład w rozwój rodzimej gospodarki, z drugiej zaś odpowiedzialnego sąsiada i zaangażowanego przedstawiciela regionu.

Mamy świadomość, że współpraca samorządu z biznesem to klucz do sukcesu rozwoju Pomorza. Dlatego tym bardziej doceniamy fakt, iż LOTOS angażuje się i strategicznie realizuje inicjatywy w obszarach, które z naszego punktu widzenia stanowią wyzwania. Jednocześnie mam dodatkową satysfakcję z faktu, iż koncern merytorycznie wspiera m.in. pomorskie uczelnie, wykorzystując potencjał współpracy środowiska akademickiego z biznesem. Równie istotny jest także wkład Spółki w inwestycje ekologiczne czy inicjatywy na rzecz bioróżnorodności Morza Bałtyckiego.

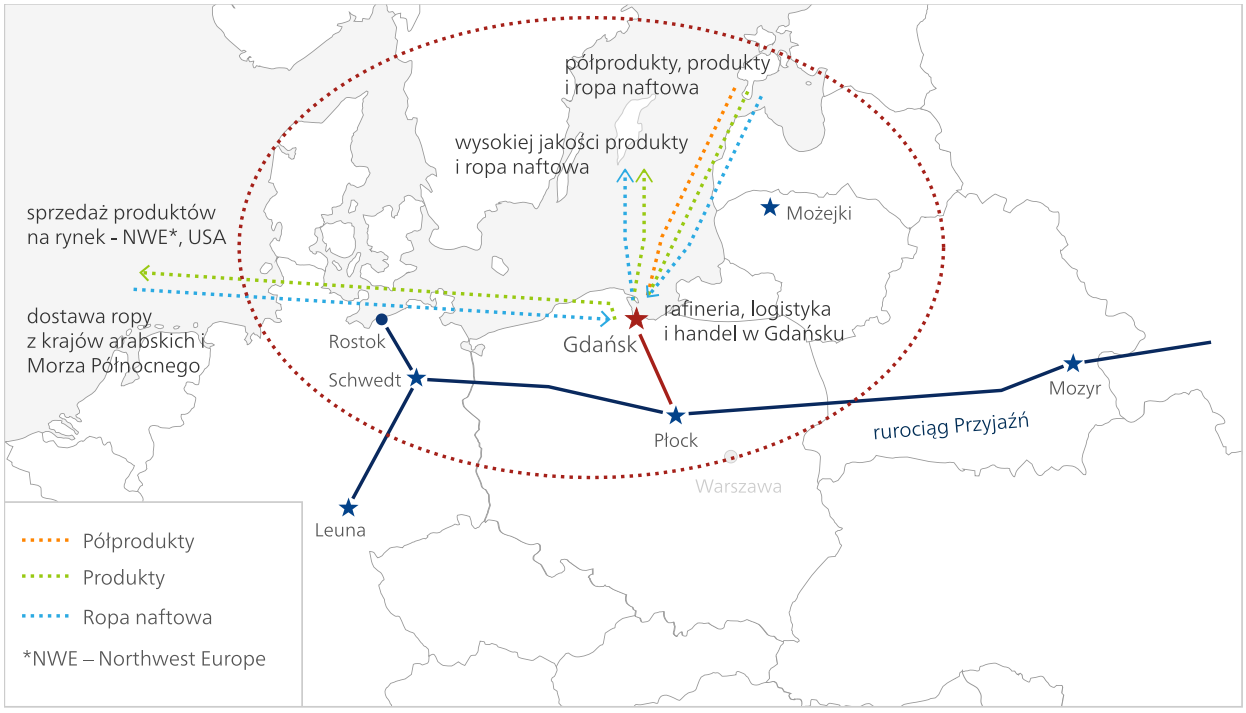
Model biznesowy

Strategia Grupy Kapitałowej LOTOS zakłada umacnianie naszej pozycji jako silnej, innowacyjnej i efektywnie rozwijającej się firmy, która odgrywa znaczącą rolę w zapewnieniu bezpieczeństwa energetycznego kraju. Nasza działalność koncentruje się na wydobyciu i przerobie ropy naftowej oraz hurtowej i detalicznej sprzedaży produktów naftowych. Cele biznesowe osiągamy z poszanowaniem idei społecznej odpowiedzialności oraz zrównoważonego rozwoju.

Łańcuch wartości Grupy Kapitałowej LOTOS



Priorytetem naszej strategii na lata 2011-2015 jest dynamiczny rozwój segmentu poszukiwawczo-wydobywczego węglowodorów. Prace w zakresie eksploatacji złóż ropy naftowej prowadzimy na Morzu Bałtyckim i w obszarze Norweskiego Szelfu Kontynentalnego. Mamy także dostęp do lądowych złóż ropy naftowej na terytorium Litwy.



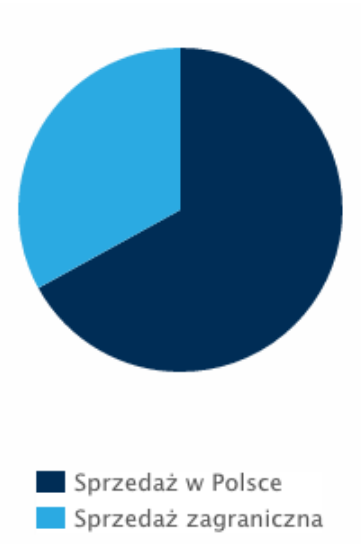
W Polsce zarządzamy rafinerią w Gdańsku. Produkujemy i dostarczamy na rynek m.in. benzynę bezołowiową, olej napędowy, paliwo lotnicze oraz ciężki olej opałowy. Specjalizujemy się także w produkcji i sprzedaży olejów smarowych i asfaltów.

Główne marki produktowe

Produkty paliwowe	Dynamic Benzyna LOTOS DYNAMIC 98 Olej napędowy LOTOS DYNAMIC DIESEL Olej napędowy do celów opałowych LOTOS RED Olej napędowy IZ-40 Gaz płynny propan-butan LPG
Produkty pozapaliwowe	LOTOS quazar, LOTOS TURDUS, AGROL, LOTOS Oil INDUSTRIAL LUBRICANTS **Oleje silnikowe:** LOTOS Quazar, LOTOS Thermal Control, LOTOS Turdus, RG Trans, Agrol, Marinol **Oleje przemysłowe:** Transmil, Hydromil, Remiz **Plastyfikatory:** Quantilus **Asfalty:** MODBIT
Produkt petrochemiczny	Frakcja ksylenowa

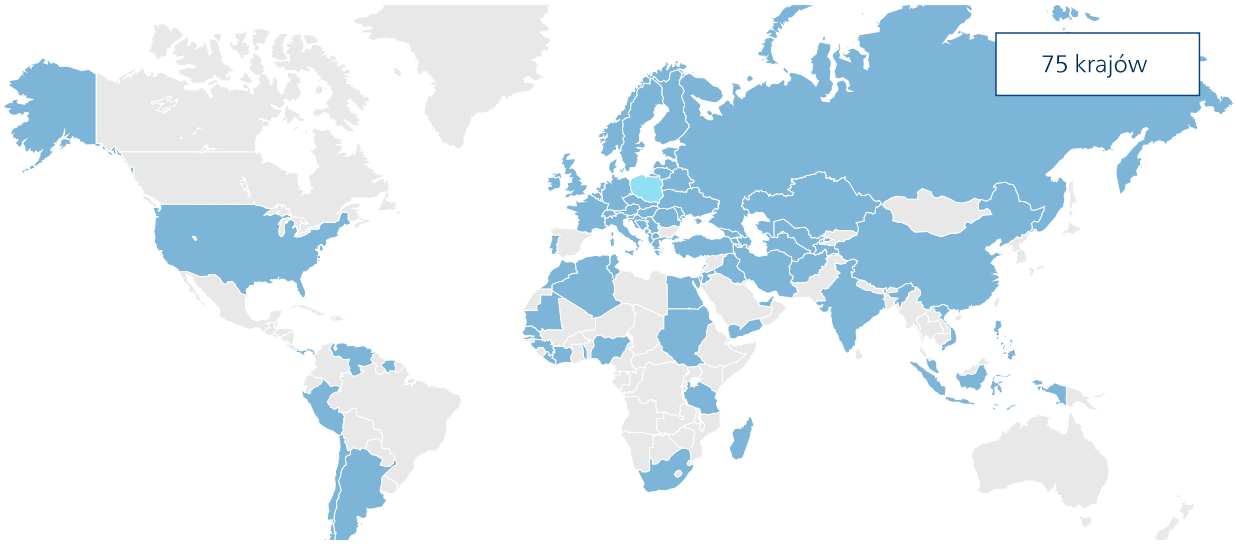
Głównym rynkiem obsługiwanym przez Grupę Kapitałową LOTOS jest Polska, choć nasza sprzedaż na rynki zagraniczne sukcesywnie wzrasta. W 2013 r. wolumenowy udział sprzedaży poza granice kraju w globalnej sprzedaży firmy wyniósł 33%. (Więcej informacji)

Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej LOTOS w 2013 r. w podziale na rynki zbytu (%)



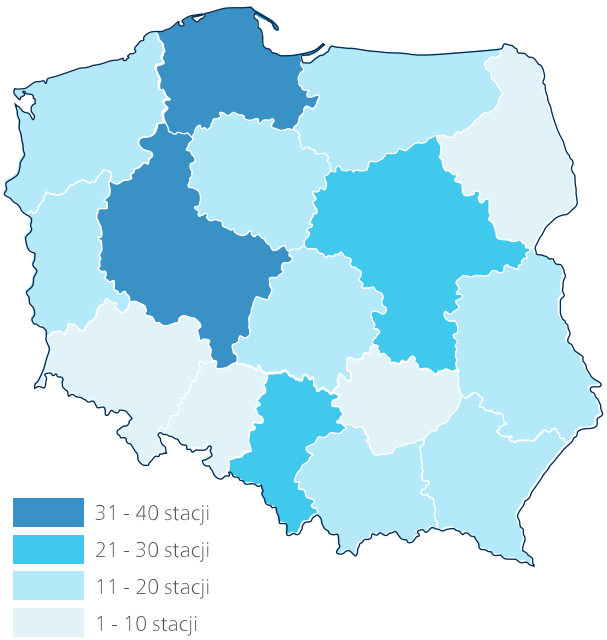
	tys. ton
Sprzedaż w Polsce	6.258
Sprzedaż zagraniczna	3.082
Razem	**9.340**

Nasze produkty są eksportowane do 75 krajów na świecie

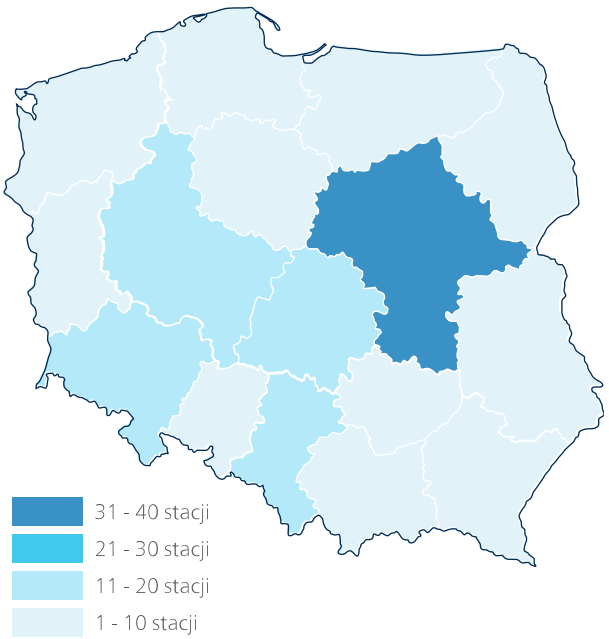


W Polsce pod marką LOTOS funkcjonuje czwarta co do wielkości sieć stacji paliw. Za jej pośrednictwem oferujemy produkty i usługi segmentu premium, w którym działają także stacje autostradowe. Co trzecia stacja w naszej sieci działa w segmencie ekonomicznym, reprezentowanym przez markę LOTOS Optima. Na tle konkurencji LOTOS to druga najszybciej rozwijającą się sieć stacji.
Na koniec 2013 r. nasz udział w sprzedaży detalicznej paliw w Polsce wyniósł 8,5%.

Mapa zasięgu segmentu LOTOS Premium

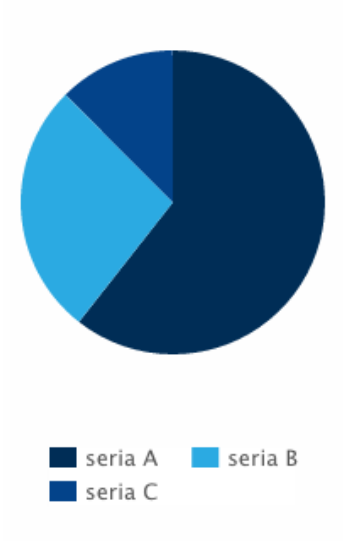


Mapa zasięgu segmentu LOTOS Optima

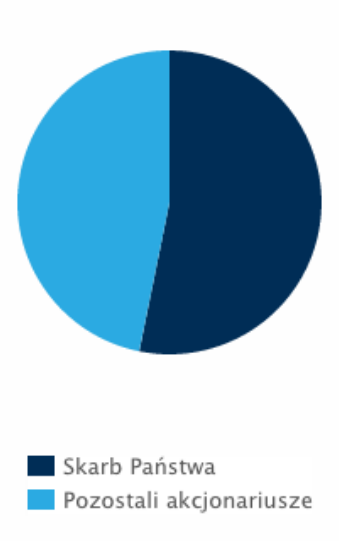


Akcjonariat

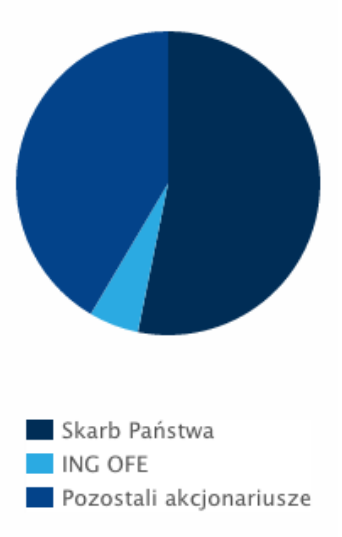
Struktura kapitału akcyjnego Grupy LOTOS według serii



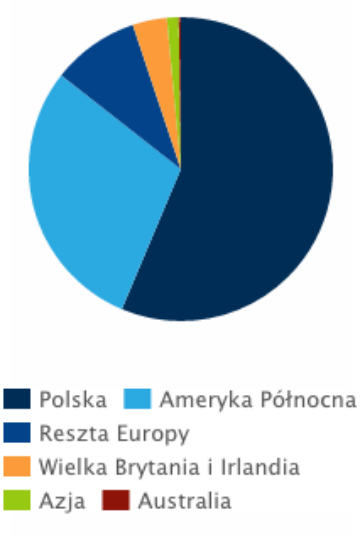
Struktura akcjonariatu Grupy LOTOS na koniec 2012 r.



Struktura akcjonariatu Grupy LOTOS od 24 kwietnia 2013 r. do dnia publikacji niniejszego raportu (%)



Struktura geograficzna akcjonariuszy mniejszościowych (%) [1]



[1] Na podstawie zidentyfikowanego akcjonariatu mniejszościowego

Kapitał akcyjny Grupy LOTOS nie uległ zmianom w stosunku do poprzednio raportowanego w 2012 r. i składa się z 129.873.362 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł, mających pełne pokrycie w kapitale podstawowym. Każda akcja jest równoważna pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy i posiada prawo do dywidendy.

W latach 2012-2013 i do dnia publikacji niniejszego raportu Skarb Państwa posiadał łącznie 69.076.392 akcje zwykłe na okaziciela Grupy LOTOS, reprezentujące 53,19% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W 2012 r. nie doszło do zmian w strukturze najważniejszych akcjonariuszy, co oznacza, że pozostałe 46,81%, tj. 60 796 970 akcji pozostawało w wolnym obrocie.

W dniu 29 kwietnia 2013 r. Spółka powzięła informację, że w wyniku nabycia akcji Grupy LOTOS w transakcjach na GPW w Warszawie, rozliczonych 24 kwietnia 2013 r., ING Otwarty Fundusz Emerytalny zwiększył stan posiadania akcji Spółki powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. (Więcej informacji)

Udział akcjonariuszy w kapitale podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ

Akcjonariusze	Liczba akcji/głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym/udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Skarb Państwa	69.076.392	69.076.392	53,20%
ING OFE	6.893.079	6.893.079	5,30%
Pozostali	53.903.891	53.903.891	41,50%
Razem	**129.873.362**	**129.873.362**	**100,00%**

Podmiot	Liczba akcji Grupy LOTOS	Udział na ZWZ [%] [2]	Udział ogółem [%]
Skarb Państwa	69.076.392	78	53,20

[2] Dane z ZWZ zwołanego na dzień 28 czerwca 2013 r.

W 2013 r. Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych dających akcjonariuszom specjalne uprawnienia kontrolne. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie posiadamy informacji o umowach między akcjonariuszami w sprawie wspólnego wykonywania głosów.

Jedna akcja Grupy LOTOS daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu (WZ). Jednakże, zgodnie ze Statutem Spółki, prawo głosowania akcjonariuszy zostaje ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na WZ więcej niż 10% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce w dniu odbywania WZ, z zastrzeżeniem, że dla potrzeb ustalania obowiązków nabywców znacznych pakietów akcji przewidzianych w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz w Ustawie z 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej, takie ograniczenie prawa głosowania uważane będzie za nieistniejące.

Struktura organizacji

W skład Grupy Kapitałowej LOTOS, według stanu na 31 grudnia 2013 r. wchodziła Grupa LOTOS, jako podmiot dominujący oraz 22 spółki o profilu produkcyjnym i usługowym w tym:

- 13 spółek zależnych od Grupy LOTOS,
- 9 spółek pośrednio zależnych od Grupy LOTOS.

Skład Grupy Kapitałowej LOTOS

			Procentowy udział Grupy we własności jednostki	
Nazwa podmiotu	**Siedziba**	**Przedmiot działalności**	**31.12.2013**	**31.12.2012**
Jednostka Dominująca				
Grupa LOTOS S.A.	Gdańsk	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (głównie paliw) oraz ich sprzedaż hurtowa	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Jednostki bezpośrednio zależne konsolidowane metodą pełną				
LOTOS Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: Grupa Kapitałowa LOTOS Petrobaltic S.A.)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	99,98% (1)	99,96%
LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	100,00%	100,00%
LOTOS Oil S.A.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz sprzedaż olejów bazowych	100,00%	100,00%
LOTOS Asfalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	100,00%	100,00%
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	100,00%	100,00%
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, usługi remontowe	100,00%	100,00%
LOTOS Lab Sp. z o.o.	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	100,00%	100,00%
LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	100,00%	100,00%
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	100,00%	100,00%
LOTOS Terminale S.A. (2) (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK LOTOS Terminale S.A.)	Czechowice-Dziedzice	Magazynowanie i dystrybucja paliw	100,00%	100,00%
LOTOS Infrastruktura S.A. (3)	Jasło	Magazynowanie i dystrybucja paliw. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	100,00%	100,00%
LOTOS Gaz S.A. w likwidacji	Kraków	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%

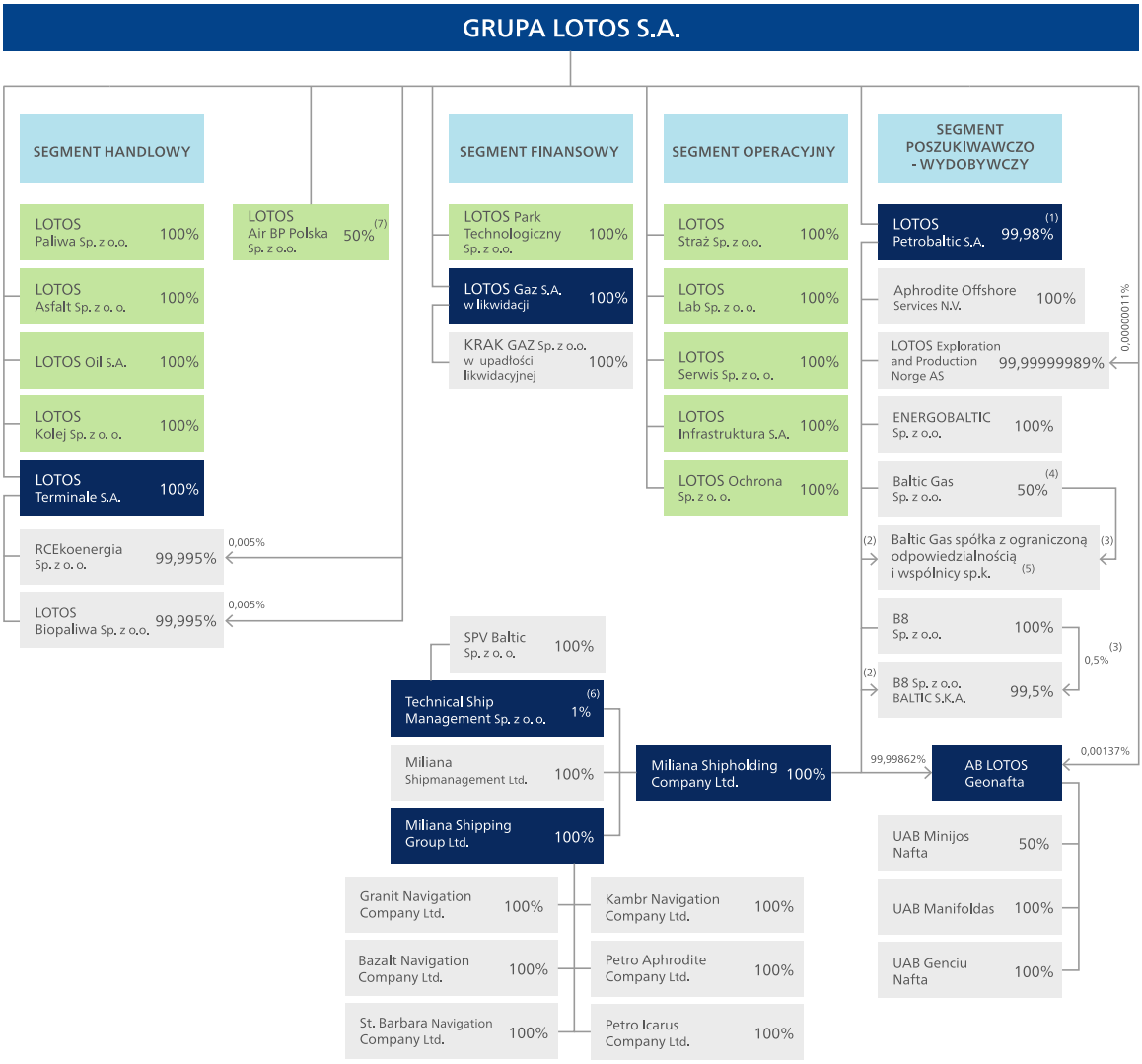
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Jasło	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00%	100,00%
Jednostki pośrednio zależne konsolidowane metodą pełną				
GK LOTOS Terminale S.A.				
• RCEkoenergia Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej, ciepła i gazu	100,00%	100,00%
• LOTOS Biopaliwa Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	Produkcja estrów metylowych kwasów tłuszczowych (FAME)	100,00%	100,00%
GK LOTOS Petrobaltic S.A.				
• 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	99,98% (4)	99,96%
• Aphrodite Offshore Services N.V.	Curaçao	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego (Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej)	99,98% (4)	99,96%
• Energobaltic Sp. z o.o.	Władysławowo	Produkcja energii elektrycznej, energii cieplnej, LPG oraz kondensatu gazowego	99,98% (4)	99,96%
• B8 Sp. z o.o	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca górnictwo i wydobywanie (Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej)	99,98% (4,5)	-
• B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC S.K.A.	Gdańsk	Poszukiwanie i eksploatacja złóż ropy i gazu (Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej)	99,98% (4,6)	-
• Miliana Shipholding Company Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Miliana Shipholding Company Ltd.)	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług magazynowania i transportu ropy naftowej oraz innych usług w obszarze transportu morskiego	99,98% (4)	99,96%
• Technical Ship Management Sp. z o.o. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Technical Ship Management Sp. z o.o.)	Gdańsk	Działalność usługowa wspomagająca transport morski, doradztwo w zakresie eksploatacji statków.	1% (4)	99,96%
• SPV Baltic Sp. z o.o.	Gdańsk	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	1% (4,7)	-
• Miliana Shipmanagement Ltd.	Cypr, Nikozja	Świadczenie usług w obszarze transportu morskiego	99,98% (4)	99,96%
• Miliana Shipping Group Ltd. (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK Miliana Shipping Group Ltd.)	Cypr, Nikozja	Zarządzanie posiadanymi aktywami	99,98% (4)	99,96%
• Bazalt Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%
• Granit Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%

• Kambr Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%
• St. Barbara Navigation Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%
• Petro Icarus Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%
• Petro Aphrodite Company Ltd.	Cypr, Nikozja	Czarter statku	99,98% (4)	99,96%
• AB LOTOS Geonafta (spółka posiada swoją grupę kapitałową: GK AB LOTOS Geonafta)	Litwa, Gargżdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej, świadczenie usług wiertniczych oraz kupno i sprzedaż ropy naftowej	99,98% (4)	99,96%
• UAB Genciu Nafta	Litwa, Gargżdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	99,98% (4)	99,96%
• UAB Manifoldas	Litwa, Gargżdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	99,98% (4)	99,96%
Jednostki wyceniane metodą praw własności				
• LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o. (8)	Gdańsk	Handel paliwem lotniczym oraz usługi logistyczne	50,00% (8)	100,00%
GK LOTOS Petrobaltic S.A.				
• Baltic Gas Sp. z o.o.	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego (działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego)	49,99% (4,9)	99,96%
• Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp.k.	Gdańsk	Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego	81,68% (4,10)	99,96%
Jednostki konsolidowane metodą proporcjonalną				
GK AB LOTOS Geonafta				
• UAB Minijos Nafta	Litwa, Gargżdai	Poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej	49,99% (4)	49,98%

(1) W 2013 roku Grupa LOTOS kontynuowała proces przymusowego wykupu akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. W wyniku przeprowadzonych transakcji nabycia akcji spółki LOTOS Petrobaltic S.A. w ramach procesu przymusowego wykupu akcji od udziałowców niekontrolujących Grupa LOTOS na dzień 31 grudnia 2013 r. posiadała 99,98% w kapitale podstawowym LOTOS Petrobaltic S.A.
(2) 30 lipca 2013 r. zarejestrowano zmianę nazwy spółki LOTOS Czechowice S.A. na LOTOS Terminale S.A.
(3) 18 kwietnia 2013 r. zarejestrowano zmianę nazwy spółki LOTOS Jasło S.A. na LOTOS Infrastruktura S.A.
(4) Zmiany kapitałowe opisane w punkcie (1) miały wpływ na pośredni udział procentowy Grupy LOTOS we własności jednostek GK LOTOS Petrobaltic S.A.
(5) 30 grudnia 2013 r. spółka LOTOS Petrobaltic S.A. nabyła 100% udziałów w spółce B8 Sp. z o.o. Nabycie udziałów było związane m.in. z utworzeniem struktury biznesowej w celu umożliwienia finansowania zagospodarowania złoża B – 8.
(6) 30 grudnia 2013 r. spółka LOTOS Petrobaltic S.A. nabyła 99,5% akcji spółki B8 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BALTIC spółki komandytowo-akcyjnej, stając się również komandytariuszem tejże spółki. Mniejszościowym akcjonariuszem i komplementariuszem spółki jest spółka B8 Sp. z o.o., posiadająca 0,5% akcji. Nabycie akcji było związane m.in. z utworzeniem struktury biznesowej w celu umożliwienia finansowania zagospodarowania złoża B – 8.
(7) 20 grudnia 2013 r. Technical Ship Management Sp. z o.o. nabyła 100% udziałów w spółce SPV Baltic Sp. z o.o.
(8) 25 listopada 2013 r. Grupa LOTOS zbyła na rzecz BP Europe SE 1.000 udziałów spółki LOTOS Tank Sp. z o.o., stanowiących 50% udziałów w kapitale zakładowym LOTOS Tank Sp. z o.o. Transakcja związana była z zawartą 25 czerwca 2013 r. przez Grupę LOTOS i BP Europa SE umową joint venture dotyczącą utworzenia na bazie spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. podmiotu, za pośrednictwem którego obaj partnerzy będą wspólnie prowadzić działalność w zakresie dostaw paliwa lotniczego. 17 grudnia 2013 r. zarejestrowano zmianę nazwy spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. na LOTOS - Air BP Polska Sp. z o.o.
(9) 9 kwietnia 2013 r. 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.
(10) Zaprezentowany procentowy udział we własności jednostki ustalono na podstawie wartości wkładów wniesionych przez poszczególnych wspólników do sumy wszystkich wkładów na dzień 31 grudnia 2013 r.:

Procentowy udział Grupy LOTOS we własności jednostki Baltic Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy sp. k. pośrednio współkontrolowanej wynosi 81,68%.
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 50,9995% 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 jest podmiotem współkontrolowanym przez Grupę LOTOS.

Schemat obrazujący Grupę Kapitałową LOTOS. Stan na 31.12.2013 r.

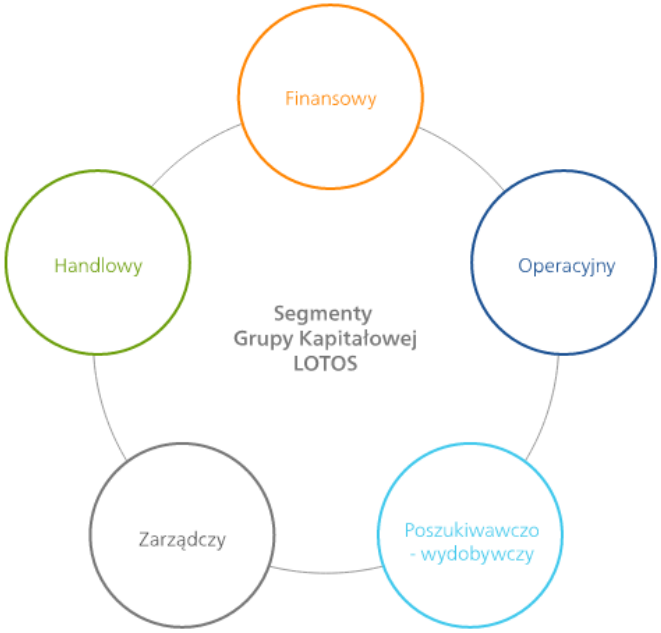


(1) Skarb Państwa – 0,01%, akcje pracownicze – 0,01%
(2) Komandytariusz
(3) Komplementariusz
(4) CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. - 50%
(5) CalEnergy Resources Poland Sp. z o.o. - Komandytariusz
(6) 99% (udziały własne nabyte celem umorzenia) – Technical Ship Management Sp. z o.o.
(7) BP Europa SE – 50%
Ponadto Grupa LOTOS S.A. posiada 8,97% udziałów w kapitale zakładowym P.P.P.P. „NAFTOPORT" Sp. z o.o. (spółce należącej do grupy kapitałowej PERN „Przyjaźń" S.A z Płocka).

Grupa LOTOS, jako podmiot dominujący, pełni wśród spółek Grupy Kapitałowej LOTOS rolę integratora kluczowych funkcji zarządczych i wspierających. Realizacji zadań z tym związanych służy wdrożony przez nas model zarządzania segmentowego.

> Segment jest to wydzielony obszar działalności biznesowej zarządzany w grupie kapitałowej przez wyznaczonego członka Zarządu Grupy LOTOS.

Przyjęty model wpływa na sprawność zarządzania oraz zapewnienie synergii kosztowej i przychodowej w skali całej organizacji. Zarządzanie segmentowe obejmuje m.in. realizację spójnej strategii, skoordynowane planowanie, zintegrowane zarządzanie operacyjne oraz zapewnienie zachowania spójnych standardów korporacyjnych.



Segment zarządczy

Szef segmentu: prezes Zarządu Grupy LOTOS.
Zadania: wzrost wartości grupy kapitałowej poprzez zarządzanie całokształtem jej działalności, w tym koordynacja opracowania strategii, definiowanie kierunków rozwoju poszczególnych obszarów biznesowych oraz koordynacja funkcji wsparcia procesowego.

Segment poszukiwawczo-wydobywczy

Szef segmentu: wiceprezes Zarządu Grupy LOTOS ds. poszukiwań i wydobycia.
Zadania: opracowanie strategii rozwoju działalności grupy kapitałowej w obszarze poszukiwań i wydobycia złóż ropy naftowej i gazu oraz zarządzanie i nadzorowanie działań w tym zakresie.
Spółki: LOTOS Petrobaltic wraz z podległymi spółkami zależnymi i powiązanymi.

Segment operacyjny

Szef segmentu: wiceprezes Zarządu Grupy LOTOS ds. produkcji i rozwoju.
Zadania: opracowanie strategii w zakresie utrzymania i rozbudowy instalacji produkcyjnych oraz nadzór i koordynacja całokształtu spraw związanych z przerobem ropy naftowej, produkcją rafineryjną i techniką, opracowywanie założeń polityki produkcji rafineryjnej, nadzór nad sprawami związanymi z rozwojem i badaniami w obszarze produkcji, koordynacja przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie rozwoju technicznego i technologicznego, nadzór nad utrzymaniem wymaganej sprawności technicznej majątku, nadzór nad procesami ochrony środowiska, BHP oraz bezpieczeństwa i ochrony fizycznej.

Spółki: LOTOS Infrastruktura, LOTOS Lab, LOTOS Ochrona, LOTOS Serwis i LOTOS Straż.
Zmiany w 2013 r.: w związku ze zmianą profilu działalności spółka LOTOS Czechowice przyjęła nazwę LOTOS Terminale i została przyporządkowana do segmentu handlowego, a spółka LOTOS Jasło zmieniła nazwę na LOTOS Infrastruktura.

Segment handlowy

Szef segmentu: wiceprezes Zarządu Grupy LOTOS ds. handlu.
Zadania: opracowanie strategii handlu oraz efektywne zarządzanie sprzedażą, zaopatrzeniem w ropę i produkty naftowe oraz dystrybucją, rozwój działalności tradingowej i optymalizacyjnej.
Spółki: LOTOS-Air BP Polska, LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa i LOTOS Terminale wraz z podległymi spółkami zależnymi.
Zmiany w 2013 r.: Grupa LOTOS sprzedała 50% udziałów w spółce LOTOS Tank, która następnie przyjęła nazwę LOTOS-Air BP Polska.

W tym samym roku do segmentu handlowego dołączyła spółka LOTOS Terminale (do 2012 r. LOTOS Czechowice), przechodząc z segmentu operacyjnego.

Segment finansowy

Szef segmentu: wiceprezes Zarządu ds. ekonomiczno-finansowych.
Zadania: monitorowanie realizacji strategii grupy kapitałowej oraz zarządzanie całokształtem działalności finansowej i rachunkowej, w tym opracowanie i monitorowanie strategii finansowej, podatkowej i ubezpieczeniowej, zarządzanie procesem budżetowania i kontrolingu, wypracowywanie i wdrażanie strategii zarządzania ryzykiem finansowym oraz zarządzanie całokształtem zagadnień w zakresie posiadanych aktywów oraz procesów restrukturyzacyjnych.
Spółki: LOTOS Park Technologiczny, LOTOS Gaz w likwidacji wraz z podległą spółką zależną.

Dla celów związanych z analizą efektywności ekonomicznej oraz czytelną prezentacją sprawozdań finansowych, w działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej LOTOS wyróżniono dwa główne segmenty operacyjne sprawozdawcze:

- segment operacyjny wydobywczy – obejmujący działalność w zakresie pozyskiwania i eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego,
- segment operacyjny produkcji i handlu – obejmujący działalność spółek w zakresie wytwarzania, przetwarzania produktów rafinacji ropy naftowej, jak również ich sprzedaży hurtowej i detalicznej oraz działalność pomocniczą, transportową i serwisową.

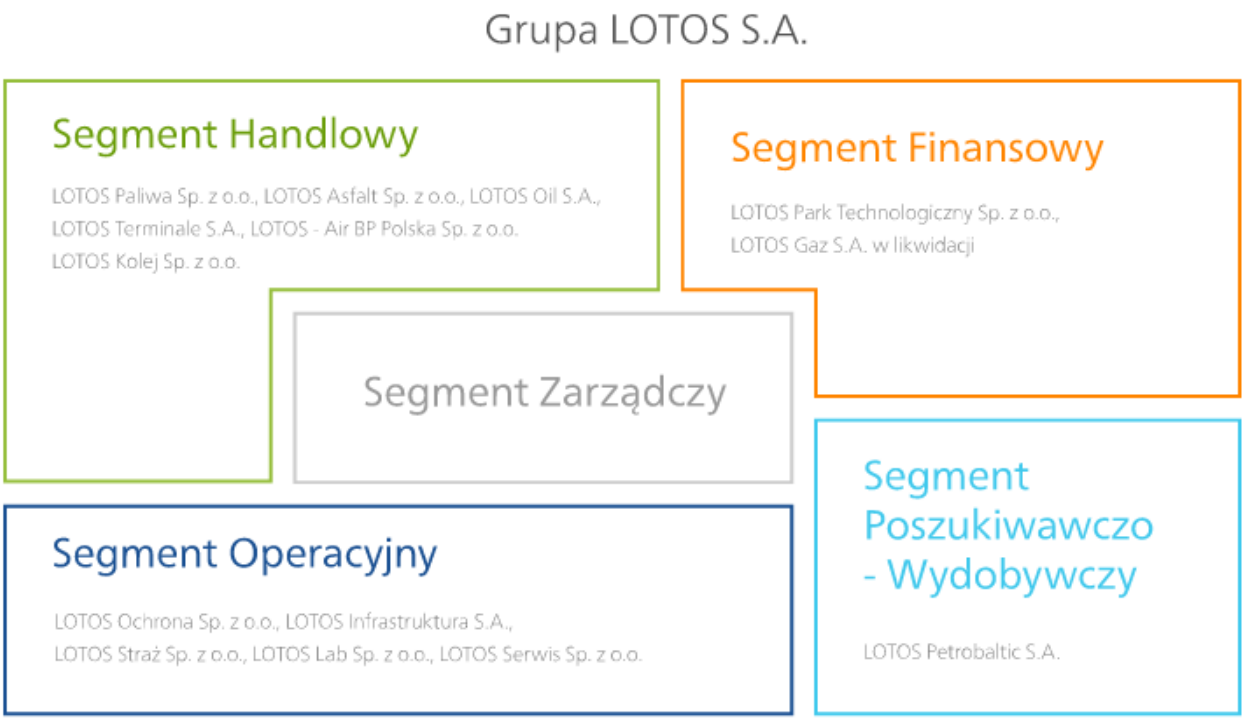
Kluczowe cele zmian organizacyjnych wprowadzonych w 2013 r.:

- wzrost rangi, decyzyjności i odpowiedzialności pionów organizacyjnych,
- doskonalenie modelu zarządczego,
- minimalizacja kosztów zarządczych,
- usprawnienie raportowania segmentowego,
- usprawnienie komunikacji,
- optymalizacja obszarów związanych z obsługą finansowo-księgową, działalnością handlową oraz obsługą prawną.

W końcu 2013 r. w strukturze organizacyjno-zarządczej Grupy LOTOS, która przedstawia podział pracy, powiązania między funkcjami i zadaniami realizowanymi w Spółce oraz ustala podporządkowanie jednostek organizacyjnych, jak również ukazuje obowiązującą hierarchię zarządzania, funkcjonowało:

- 16 pionów, w tym 5 podległych bezpośrednio Dyrektorowi Generalnemu,
- 36 biur,
- 16 działów,
- 8 zakładów.

Schemat obrazujący segmenty działalności. Stan na 31.12.2013 r.



Zintegrowane raportowanie

Raport Roczny 2013 Grupy Kapitałowej LOTOS jest zintegrowanym raportem odnoszącym się do działalności organizacji w roku obrotowym 2013, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Poprzedni zintegrowany raport roczny ukazał się w kwietniu 2013 r.

W latach 2007-2009 publikowaliśmy osobno raporty prezentujące finansowe i pozafinansowe aspekty działalności. W 2010 r. Zarząd Grupy LOTOS podjął decyzję o integracji sprawozdań prezentujących podejście do zarządzania oraz wyniki osiągane we wszystkich aspektach działalności. Obecne wydawnictwo jest piątym zintegrowanym raportem.

Naszym celem jest umożliwienie interesariuszom dokonywania kompleksowej oceny całokształtu naszego zaangażowania w kwestie zrównoważonego rozwoju poprzez zintegrowaną i przyjazną odbiorcom prezentację sprawozdań finansowych i pozafinansowych z działalności w danym roku. Postępujemy w tym zakresie zgodnie z dobrymi praktykami komunikacji spółek publicznych:

- **w obszarze sprawozdawczości finansowej stosujemy Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzone przez Unię Europejską, opublikowane i obowiązujące na dzień 31 grudnia 2013 r.,**
- **w obszarze sprawozdawczości pozafinansowej stosujemy Ramowe Zasady Raportowania i Wytyczne kwestii zrównoważonego rozwoju Global Reporting Initiative (wersja G3.1. GRI wraz z Suplementem dla sektora gazu i ropy naftowej), a także Zasady United Nations Global Compact. Deklarujemy osiągnięcie Poziomu A+[(1)] w ramach trójstopniowego systemu Poziomów Aplikacji GRI.**
- **dodatkowo staraliśmy się kierować wytycznymi w zakresie zintegrowanego raportowania ogłoszonymi w grudniu 2013 r. przez Międzynarodowy Komitet ds. Zintegrowanego Raportowania *(The International Integrated Reporting Committee, IIRC)*. W przekonaniu IIRC łączenie przez przedsiębiorstwa analizy finansowej z analizą kontekstu społecznego, środowiskowego i ekonomicznego, w którym ono działa, powinno dostarczać wartościowej dla interesariuszy oceny długoterminowej rentowności firmy**.

[(1)] Poszczególne Poziomy Aplikacji zostały oznaczone literami od C (poziom najniższy), przez C+ (gdzie „+" oznacza zewnętrzną weryfikację raportu przez niezależny organ poświadczający) B, B+, A do A+. Kryteria raportowania przyporządkowane do każdego Poziomu stanowią miarę stopnia aplikacji Wytycznych oraz uwzględnienia Ramowych Zasad Raportowania GRI.

W pracach nad Raportem kierujemy się naczelnymi zasadami: dokładności, istotności, kompletności, porównywalności, wyważenia i wiarygodności. Wszelkie dane przedstawione w niniejszym Raporcie zgromadzone zostały w sposób rzetelny i odpowiedzialny, poświadczony za zgodność ze stanem faktycznym.

Zawarte w niniejszym raporcie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS zostało poddane ocenie przez biegłych rewidentów firmy Ernst & Young, przeprowadzonej stosownie do postanowień: rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 152 z 2009 r. poz. 1223, z późn. zm.") oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

W celu zapewnienia należytego poziomu przejrzystości oraz wiarygodności danych pozafinansowych powierzyliśmy dokonanie ich zewnętrznej weryfikacji przez niezależny organ poświadczający. Weryfikacja o ograniczonym zakresie, wykonana w 2014 r. przez firmę PwC, została przeprowadzona zgodnie z Międzynarodowym Standardem Przeprowadzania Usług Atestacyjnych – Usługi atestacyjne inne niż badanie

i przeglądy historycznych informacji finansowych *(International Standard on Assurance Engagements 3000, ISAE)*. ISAE 3000 został ustanowiony przez Międzynarodową Federację Księgowych (International Federation of Accountants, IFAC). Standard ten, oparty na Kodeksie Etyki (Code of Conduct) i Międzynarodowych Standardach Kontroli Jakości (International Standard on Quality Control, ISQC-1) IFAC, wykorzystywany jest do weryfikacji raportów społecznych. Określa on podstawowe zasady i kluczowe procedury dla usług atestacyjnych, w tym dla usług atestacyjnych w ograniczonym zakresie. Raport Roczny 2013 jest trzecim poddanym niezależnej weryfikacji w obszarze danych z zakresu CSR.

Poza opisaną powyżej procedurą dokładamy starań w celu zapewnienia odpowiedniej jakości gromadzenia danych sprawozdawczych. Służą temu stosowane w organizacji systemy zarządzania.

Obecny Raport publikujemy wyłącznie w formie elektronicznej. Jest to podyktowane względami środowiskowymi, ale także chęcią zapewnienia czytelnikom jak największej liczby udogodnień, sprawiających, że publikacja może stać się dla odbiorców przyjaznym narzędziem dokonywanych samodzielnie analiz. Odbiorcy Raportu mają możliwość m.in. dowolnej prezentacji wybranych danych liczbowych w zestawieniach według poszczególnych okresów, wskaźników GRI, segmentów działalności itd. Informacje zawarte w publikacji są zintegrowane z treściami zawartymi w serwisie internetowym koncernu, w tym z raportami z poprzednich lat. Zapewniono możliwość zgłaszania informacji zwrotnych. Zastosowano również udogodnienia dla osób niepełnosprawnych, starszych, niedowidzących, w tym czytnik stron internetowych, kontrast i możliwość powiększenia tekstu. Przyjazność dla środowiska gwarantuje możliwość wyboru oszczędnej formy wydruku.

Decyzją Zarządu Grupy LOTOS przyjęliśmy roczny cykl sprawozdawczości. Wydane dotychczas raporty dostępne są w serwisie internetowym www.lotos.pl (link). Szczegółowe dane kontaktowe zamieszczone są w rozdziale „Użyteczne informacje" niniejszego Raportu. (link)

Angażowanie interesariuszy w doskonalenie raportowania

Zastosowane w wersji elektronicznej Raportu rozwiązania funkcjonalne oraz sposób dobierania i prezentowania informacji są stale doskonalone, m.in. w wyniku przeprowadzonych badań opinii interesariuszy oraz oceny danych dotyczących statystyk odwiedzin stron z Raportem w naszym serwisie internetowym. Na potrzeby niniejszego Raportu przeprowadziliśmy specjalne badania opinii członków kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej LOTOS oraz analityków giełdowych, korzystających z raportowanych informacji. W konsultacjach uczestniczyło ok. 50 osób.

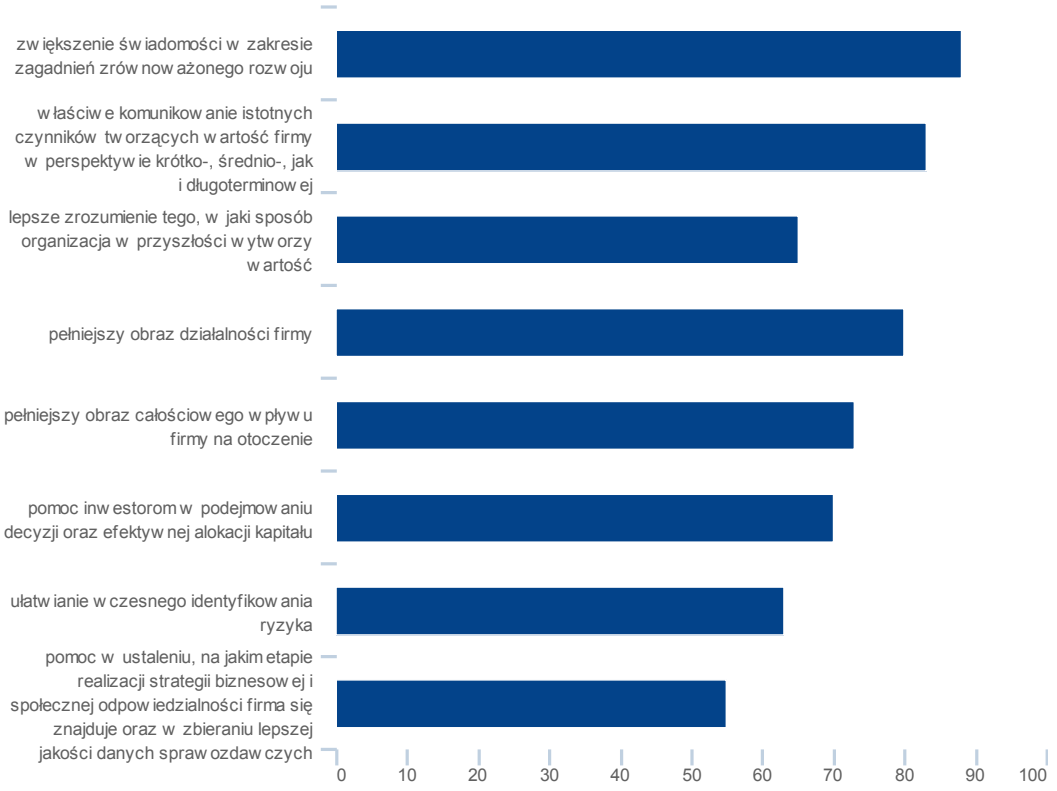
Integrowanie danych finansowych z pozafinansowymi

Większość badanych jest zdania, że integrowanie danych finansowych z pozafinansowymi jest właściwym podejściem (88% głosów) oraz, że wpływa na zwiększenie świadomości w zakresie zagadnień zrównoważonego rozwoju (także 88%). Ośmiu na dziesięciu badanych zgadza się jednocześnie ze stwierdzeniem, iż podejście to odpowiada na współczesne potrzeby interesariuszy, daje pełniejszy obraz działalności firmy oraz pozwala właściwie komunikować istotne czynniki, które tworzą wartość firmy. Co siódma osoba zgadza się, że integrowanie danych pozwala przedstawić całościowo wpływ działalności organizacji na otoczenie zaś inwestorom pomaga w podejmowaniu decyzji oraz efektywnej alokacji kapitału, a także, że raportowanie w cyklu rocznym pozwala porównywać dane z różnych okresów.

Aż 98% badanych zgadza się ze stwierdzeniem, iż konstrukcja raportu i dane w nim zawarte odnoszą się do Strategii społecznej odpowiedzialności Grupy Kapitałowej LOTOS 2012-2015, uwzględniając cele i założenia oraz zobowiązania firmy na przyszłość.

Większość uczestników badania przyznaje, iż raportowanie zintegrowane ułatwia wczesne identyfikowanie ryzyk (63%), odpowiada na potrzebę transparentności działań organizacji i stanowi kluczowy element przyczyniający się do budowania zaufania (po 60%). Większość ankietowanych zaznacza, iż jest to słuszne podejście, o ile jednak tego typu raport jest poddany zewnętrznej weryfikacji (63%) oraz, że nie wszyscy interesariusze są zainteresowani każdym aspektem prezentowanym w raporcie zintegrowanym (58%).

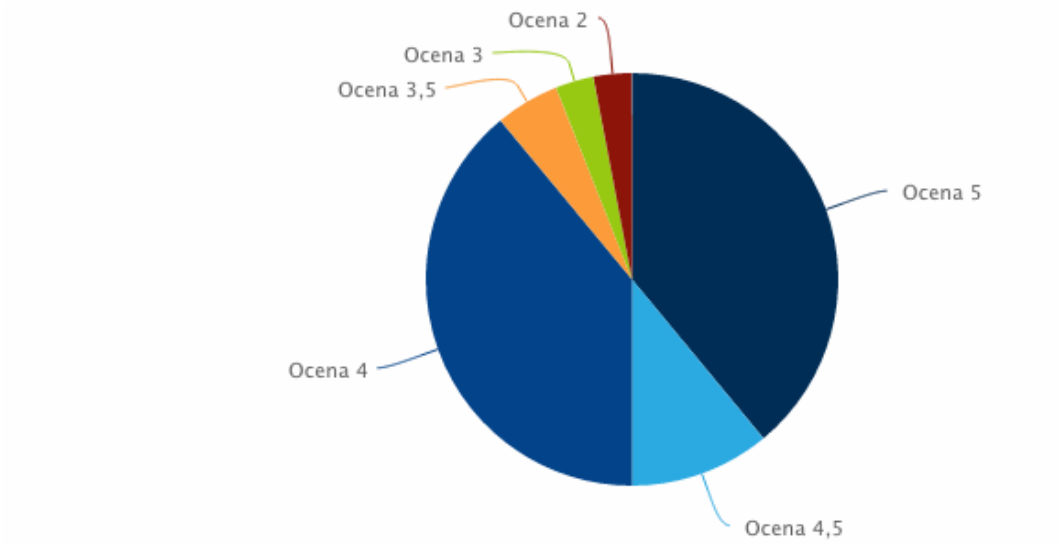
Korzyści wynikające z integracji raportowania w Grupie LOTOS (%)



Ocena raportów Grupy Kapitałowej LOTOS

Raporty przygotowane w wersji on-line badani ocenili średnio na 4,3 w 5-stopniowej skali, gdzie 1 to ocena najniższa („nie spełnia moich oczekiwań"), a 5 – najwyższa („bardzo atrakcyjna"). Większość przyznała mu ocenę 5 lub 4 (po 39% wskazań), czyli łącznie 78% uczestników badania uznała wersję wydawniczą raportu jako atrakcyjną.

Ocena atrakcyjności raportu online (%)



W komentarzach pojawiały się głównie opinie, iż forma prezentowania raportu rocznego Grupy Kapitałowej LOTOS powoduje, że jest on przejrzysty i atrakcyjny wizualnie, a dane przystępnie zaprezentowane.

Warto podkreślić, iż nasz poprzedni Raport zdobył 1. miejsce w konkursie „The Best Annual Report 2012" Instytutu Rachunkowości i Podatków w kategorii najlepszy raport roczny opublikowany w internecie.

Dodatkowo w październiku 2013 r. ogłoszono wyniki II edycji projektu „Analiza ESG spółek w Polsce", zorganizowanego przez Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych, GES i Crido Business Consulting. Celem projektu jest zwiększenie transparentności raportowania danych pozafinansowych na polskim rynku kapitałowym poprzez edukację spółek giełdowych w zakresie efektywnego komunikowania danych ESG *(E – environment; S - social; G – governance)* oraz edukację w zakresie budowania strategii CSR. „Analiza ESG spółek w Polsce" to jedyny tego typu projekt w Europie badający wszystkie spółki notowane pod kątem raportowania niefinansowego.

Podsumowując wyniki analizy, stworzono Ranking spółek giełdowych najlepiej raportujących dane ESG 2013. Wyodrębniono w nim po 3 najlepsze spółki w dwóch klasyfikacjach: sektorowej i indeksowej. Grupa LOTOS zalicza się do liderów raportowania danych ESG w obu klasyfikacjach. Podstawowym źródłem informacji pozwalających zbudować ranking są raporty roczne, strony internetowe i oficjalne dokumenty spółek. W tej samej analizie Grupa LOTOS – jako jedna z czterech firm branży Oil, Gas & Consumable Fuels - została także uwzględniona w gronie 30 spółek publicznych o najwyższej transparentności w zakresie raportowania ryzyk ESG według uzyskanych ocen ratingowych.

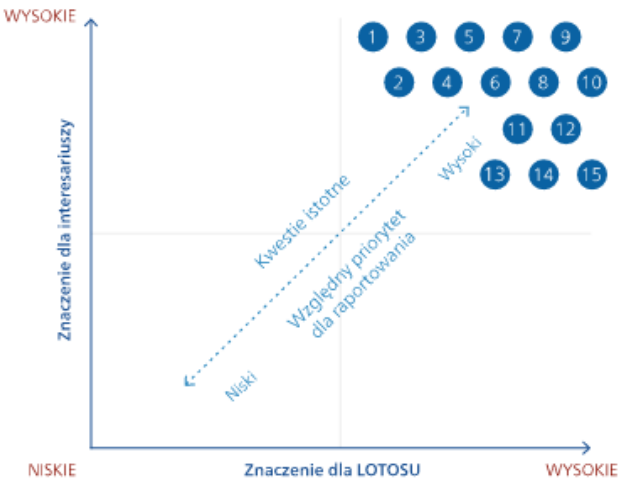
Analizą pod kątem ujawniania danych ESG objęte były wszystkie spółki notowane 30 czerwca 2013 r. GPW w Warszawie, w tym na rynku New Connect. W sumie 865 podmiotów.

Zakres i zasięg

W procesie definiowania zawartości rozdziałów Raportu Rocznego prezentujących pozafinansowe wyniki działalności kierowano się Ramowymi Zasadami Raportowania GRI oraz Wytycznymi raportowania zintegrowanego IIRC. Dobór treści zaprezentowanych w Raporcie miał miejsce w oparciu o zasadę istotności. Przez istotność rozumiemy znaczenie i wagę danego czynnika dla funkcjonowania przedsiębiorstwa zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju oraz dla zewnętrznych interesariuszy oczekujących wiarygodnych, porównywalnych, rzetelnych danych i informacji, mających wpływ na podejmowane przez nich decyzje.

W celu zdefiniowania zawartości Raportu przeprowadziliśmy warsztaty z udziałem kluczowych dla prac nad doskonaleniem raportowania interesariuszy. W ich toku określiliśmy zagadnienia szczególnie istotne dla firmy i jej otoczenia.

Matryca istotności



(1) Rola Spółki w systemie bezpieczeństwa energetycznego kraju i regionu
(2) Wysoka niezawodność urządzeń i instalacji produkcyjnych
(3) Pozyskiwanie i zagospodarowanie nowych koncesji wydobywczych
(4) Jakość produktu końcowego
(5) Nowe projekty inwestycyjne
(6) Monitoring środowiskowy prowadzony w okolicach funkcjonowania firmy
(7) Działania inwestycyjne uwzględniające najlepsze dostępne techniki tzw. BAT
(8) Upowszechnianie dobrych praktyk w łańcuchu dostaw
(9) Rozwój Programu etycznego
(10) Rozwój systemu konsultacji społecznych
(11) Budowa wartości marki LOTOS
(12) Zastosowanie nowych rozwiązań technologicznych
(13) Możliwości rozwoju zawodowego pracowników
(14) Kształtowanie odpowiedzialnych relacji z pracownikami
(15) Wkład w rozwój społeczny i gospodarczy regionu

W niniejszym Raporcie, w zakresie prezentującym dokonania pozafinansowe, wykorzystaliśmy większość podstawowych i dodatkowych wskaźników wyników dotyczących poszczególnych aspektów działalności: ekonomicznych, środowiskowych i społecznych, przewidzianych Wytycznymi GRI.

Podobnie jak przed rokiem obecny Raport został wzbogacony o dodatkowe wskaźniki pochodzące z tzw. Suplementu Sektorowego *(GRI Oil & Gas Sector Supplement)* .

Do kalkulacji prezentowanych w Raporcie danych finansowych przyjęliśmy metody tożsame z zastosowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej LOTOS za 2013 r., tj. zgodne z MSSF obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2013 r.

W przeważającej liczbie obszarów problemowych przedstawione w Raporcie informacje i dane pozafinansowe odnoszą się do podmiotu dominującego, czyli Grupy LOTOS. Dołożyliśmy jednak wszelkiej staranności w celu uwzględnienia tam, gdzie było to możliwe, również skonsolidowanych danych Grupy Kapitałowej LOTOS. W obszarach kluczowych dla odpowiedzialności społecznej i środowiskowej zaprezentowaliśmy dane odnoszące się także do największych spółek handlowych grupy kapitałowej oraz – wobec wykorzystania Suplementu Sektorowego – dane Grupy Kapitałowej LOTOS Petrobaltic. W każdym przypadku zastosowaliśmy w Raporcie wyraźne rozróżnienie poprzez dodanie informacji wskazującej konkretny podmiot Grupy Kapitałowej LOTOS.

Przez największe (zarówno pod względem przychodów, jak i liczby pracowników) spółki handlowe Grupy Kapitałowej LOTOS rozumiemy: LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa oraz - w ograniczonym zakresie - LOTOS-Air BP Polska. Największe spółki Grupy Kapitałowej LOTOS Petrobaltic, prowadzące działalność poszukiwawczo-wydobywczą to, poza podmiotem dominującym - działającą w Polsce spółką LOTOS Petrobaltic, także spółki: LOTOS Geonafta na Litwie oraz LOTOS Norge w Norwegii. W Raporcie uwzględniliśmy także istotną spółkę tej grupy, zarządzającą m.in. elektrociepłownią we Władysławowie, tj. Energobaltic. Z uwagi na początkowy etap sprawozdawania danych tej grupy kapitałowej nie było możliwe zaprezentowanie wszystkich danych wynikowych tych spółek w sposób całkowicie jednolity i spójny. Jednak z powodu wagi wyzwań związanych ze zrównoważonym rozwojem, przed jakimi stoi branża wydobywcza, zdecydowaliśmy się zaprezentować zgromadzone dane.

W minionym okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany czy inne istotne okoliczności w odniesieniu do podmiotów grupy kapitałowej, które miałyby wpływ na całościową ocenę organizacji w poszczególnych aspektach lub w porównaniu z innymi krajowymi podmiotami z branży.

Wskaźniki wyników GRI raportowane przez spółki Grupy Kapitałowej LOTOS: LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS-Air BP Polska i Grupę Kapitałową LOTOS Petrobaltic [1] (LOTOS Petrobaltic, LOTOS Geonafta, LOTOS Norge, Energobaltic)

Aspekty GRI	Raportowane wskaźniki GRI w 2013 r.	Spółki zależne
Produkty i usługi	EN26	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic, LOTOS Geonafta, LOTOS Norge,
	EN27	LOTOS Asfalt, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa
Transport	EN29	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Zdrowie i bezpieczeństwo konsumenta	PR1	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa
Bezpieczeństwo procesowe	OG13	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic
Oznakowanie produktów i usług	PR3, PR5	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa

Komunikacja marketingowa	PR6	LOTOS Oil, LOTOS Paliwa
	PR7	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa
Prywatność klienta	PR8	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa,
Zgodność z prawem	PR2, PR4, PR9	LOTOS Asfalt, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Kolej
Bioróżnorodność	EN11, EN12, EN13, EN14, OG4	LOTOS Asfalt, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic
Emisje, ścieki, odpady	EN16, EN17, EN18, EN19, EN20, EN21, EN22, EN23, OG5, OG7	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Pośredni wpływ ekonomiczny	EC9	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic, LOTOS Geonafta
Społeczność lokalna	OG11	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Zasoby	OG1	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Surowce i materiały	EN1	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Energia	EN3, EN4	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Woda	EN8, EN9	LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Pozycja rynkowa	EC5, EC6, EC7	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)
Zatrudnienie	LA1, LA2, LA8, LA13, LA14	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa), LOTOS-Air BP Polska
	LA1, LA2, LA8	LOTOS Paliwa
Prawa człowieka	HR1, HR2	LOTOS Asfalt, LOTOS Kolej, LOTOS Oil, LOTOS Paliwa, LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)

(1) W przypadku gdy raportowane są wyniki wszystkich wymienionych spółek, w zestawieniu widnieje zapis „LOTOS Petrobaltic (grupa kapitałowa)", zaś gdy nie wszystkie spółki tej grupy raportują dany wskaźnik, wskazano nazwy poszczególnych podmiotów objętych raportowaniem.

W Raporcie Rocznym 2013 uwzględniliśmy łącznie 87 wskaźników wyników GRI. Zdecydowaliśmy o nieraportowaniu 9 wskaźników: podstawowych HR5, HR9, HR10, HR11, EN2, OG2, OG3, OG9 oraz dodatkowego HR9 z uwagi na to, że kwestie, których te wskaźniki dotyczą nie są istotne z perspektywy naszej działalności.

Indeks ułatwiający wyszukiwanie konkretnych wskaźników wyników oraz treści opisowych odpowiadających przedstawianym zagadnieniom zawarty jest w Tabeli treści GRI i zasad UN Global Compact w rozdziale „Użyteczne informacje" niniejszego Raportu. (link)

Audyt i weryfikacja

Opinia niezależnego biegłego rewidenta Ernst & Young Audit Sp. z o.o. dotycząca Sprawozdania finansowego Grupy LOTOS za 2013 r.

EY
Building a better working world

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
Tel. +48 22 557 70 00
Faks +48 22 557 70 01
warszawa@pl.ey.com
www.ey.com/pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej Spółki Grupa LOTOS S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku spółki Grupa LOTOS S.A. („Spółka") z siedzibą w Gdańsku, ul. Elbląska 135, obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe").

2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości"). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

   w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Spółki zasad rachunkowości oraz znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

MZ

EY
Building a better working world

4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku;
   - sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
   - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.

5. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę, że Spółka wykazała w załączonym sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach zależnych i współzależnych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej Grupa Kapitałowa LOTOS („Grupa Kapitałowa"), w której Spółka jest jednostką dominującą, sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe datowane na dzień 3 marca 2014 roku. Skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku wynosi 39 428 tysięcy złotych, skonsolidowany kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 9 189 596 tysięcy złotych, a skonsolidowane aktywa 20 299 617 tysięcy złotych.

6. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009.33.259 z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych").

w imieniu
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
(dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.)
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident

Marcin Zieliński
biegły rewident
nr 10402

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

Warszawa, dnia 3 marca 2014 roku

EY
Building a better working world

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
Tel. +48 22 557 70 00
Faks +48 22 557 70 01
warszawa@pl.ey.com
www.ey.com/pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej Spółki Grupa LOTOS S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LOTOS („Grupy"), w której jednostką dominującą jest Grupa LOTOS S.A. („Spółka") z siedzibą w Gdańsku, ul. Elbląska 135, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, obejmującego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe").

2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości"). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

3. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

   w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku było przedmiotem naszego badania i z dniem 19 marca 2013 roku wydaliśmy opinię z uzupełniającym objaśnieniem o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczącym wskazanej przez Zarząd Spółki niepewności co do realizacji aktywów ujętych w związku z nakładami poniesionymi na zakup udziałów oraz zagospodarowanie złoża YME w Norwegii.

ERNST & YOUNG W POLSCE JEST CZŁONKIEM GLOBALNEJ PRAKTYKI ERNST & YOUNG
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej Ernst & Young Audit sp. z o.o.)
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000481039, NIP 526-020-79-76

MZ

EY
Building a better working world

5. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku;
   - sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE;
   - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.
6. Jak przedstawiono w nocie 13 dodatkowych informacji i objaśnień do załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów związanych z projektem zagospodarowania złoża YME w Norwegii na dzień 31 grudnia 2013 roku w oparciu o analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych dla posiadanych 20% udziałów w zasobach węglowodorów w ramach nabytych koncesji wydobywczych, jak również oszacowała wartość odzyskiwalną projektu YME w oparciu o przewidywane ceny sprzedaży netto tego projektu i na tej podstawie nie dokonała dalszych odpisów z tytułu utraty wartości tych aktywów. Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa wykazuje aktywa trwałe związane z projektem zagospodarowania złoża YME w kwocie 537 milionów złotych oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 932 milionów złotych powstałe w wyniku dokonanych wcześniej odpisów aktualizujących poniesione nakłady inwestycyjne na złoże YME i poniesionych strat podatkowych w Norwegii. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na wskazane przez Zarząd Spółki we wspomnianej nocie niepewności co do wysokości realizacji aktywów ujętych w związku z projektem YME związane z faktem, że prognozy i plany Grupy uzależnione są od założeń co do szeregu przyszłych zdarzeń, w szczególności od realizacji ostatecznie przyjętego przez konsorcjum wariantu nowego planu zagospodarowania złoża YME oraz od szacunku wartości rynkowej wydobywalnych zasobów węglowodorów ze złoża YME.
7. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm. - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych").

w imieniu
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
(dawniej: Ernst & Young Audit sp. z o.o.)
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident

Marcin Zieliński
biegły rewident nr 10402

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

Warszawa, dnia 3 marca 2014 roku

2/2

pwc

Raport z niezależnych usług atestacyjnych

Do Zarządu Grupy LOTOS S.A.

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z warunkami naszej Umowy z dnia 4 lutego 2013 r. („Umowa") zawartej w celu wykonania usługi atestacyjnej dającej umiarkowaną pewność w zakresie poprawności wybranych danych pozafinansowych zaprezentowanych w „Grupa LOTOS S.A. Zintegrowany Raport Roczny 2013 - Ekonomia, Społeczeństwo, Środowisko – Wygrać Przyszłość" („Zintegrowany Raport 2013") za rok finansowy 2013. Wybrane dane w Zintegrowanym Raporcie 2013 zostały oznaczone znakiem ✓.

Zarząd Spółki sporządził Zintegrowany Raport 2013 na podstawie Wytycznych do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju opublikowanych przez Global Reporting Initiative w wersji 3.1 oraz Suplementu Sektorowego dla branży Paliwowej i Gazowej (łącznie „Wytyczne GRI G3.1", „kryteriów sprawozdawczych").

Zintegrowany Raport 2013 przedstawia informacje na temat zrównoważonego rozwoju Spółki w zakresie danych ilościowych i jakościowych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Odpowiedzialność Zarządu

Za sporządzenie Zintegrowanego Raportu 2013 zgodnego z Wytycznymi GRI G3.1 odpowiedzialny jest Zarząd Grupy LOTOS S.A. („Spółka").

Do odpowiedzialności Zarządu Spółki należy wybór i aplikacja odpowiednich metod przygotowania danych pozafinansowych oraz zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów, które zapewnią odpowiednie wsparcie dla przestrzegania Wytycznych GRI G3.1 przy opracowaniu danych pozafinansowych, wykorzystując odpowiednie w tym zakresie założenia i szacunki.

Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem było wyciągnięcie wniosków na temat wybranych materialnych wskaźników zaprezentowanych w Zintegrowanym Raporcie 2013. Zastosowane procedury zostały przez nas wybrane według własnego uznania i obejmują ocenę ryzyka istotnego zniekształcenia wybranych materialnych wskaźników, które w Zintegrowanym Raporcie 2013 zostały oznaczone znakiem ✓.

Zrealizowaliśmy zlecenie zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Atestacyjnych 3000 „Usługi atestacyjne inne niż badanie lub przegląd historycznych informacji finansowych" („ISAE 3000").

Podsumowanie wykonanych prac

Przeprowadzone przez nas procedury obejmowały przede wszystkim:

- Ocenę struktury i skuteczności istotnych mechanizmów kontroli wewnętrznej w zakresie zbierania i przetwarzania danych dla wybranych wskaźników oznaczonych znakiem ✓,

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.,
Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska
T: +48 (22) 523 4000, F: +48 (22) 523 4040, www.pwc.com

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.

pwc

- Weryfikację w oparciu o rozmowy z odpowiednimi członkami kierownictwa Spółki oraz pracownikami odpowiedzialnymi za raportowanie danych pozafinansowych oraz procedury analityczne dla wybranych wskaźników oznaczonych znakiem ✓
- Weryfikację próby dokumentów źródłowych dla wybranych wskaźników oznaczonych znakiem ✓. Przykładowe analizowane dokumenty to faktury, raporty otrzymane ze źródeł zewnętrznych oraz raporty wewnętrzne, w tym raporty wygenerowane z systemów informatycznych Spółki.

W przypadku zlecenia mającego na celu wykonanie usługi atestacyjnej dającej umiarkowaną pewność, procedury zbierania dowodów są bardziej ograniczone niż w przypadku zlecenia mającego na celu udzielenie wystarczającej pewności, w związku z tym uzyskuje się mniejszą pewność niż w przypadku zlecenia mającego na celu udzielenie wystarczającej pewności.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie do wydania poniższego wniosku.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonych procedur nie stwierdziliśmy niczego, co wskazywałoby, że wybrane wskaźniki oznaczone znakiem ✓ zaprezentowane w Zintegrowanym Raporcie 2013 nie są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne z Wytycznymi GRI G3.1.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. („PwC") dla Grupy LOTOS S.A. w odniesieniu do zapisów Umowy pomiędzy PwC a Spółką i jest przeznaczony wyłącznie do użytku Zarządu Grupy LOTOS S.A. Nie należy go wykorzystywać w żadnych innych celach.

PwC nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności (umownej, deliktowej (w tym za zaniechanie) ani innej) wobec żadnych z osób innych niż Grupa LOTOS S.A. Odpowiednio, niezależnie od formy działań, czy to w kontrakcie, umowie deliktowej ani innej, w zakresie dopuszczalnym przez prawo, PwC nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnego rodzaju odpowiedzialności, a także nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności za konsekwencje wynikające z raportu dla jakiejkolwiek osoby (za wyjątkiem Spółki, na zasadach wskazanych powyżej) bądź za jakąkolwiek decyzję podjętą bądź niepodjętą na podstawie niniejszego raportu.

Zintegrowany Raport 2013 powinien być odczytywany łącznie z Wytycznymi GRI G3.1.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.
Warszawa, 2 czerwca 2014 r.

Nagrody i wyróżnienia

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej LOTOS zostały w 2013 r. laureatami nagród i wyróżnień, przyznawanych w kluczowych obszarach: zarządzania firmą, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz jakości produktów i usług.

Jakość zarządzania

1. Prezes Zarządu Grupy LOTOS Paweł Olechnowicz otrzymał nagrodę główną **Manager Award** przyznawaną przez wydawnictwo Business Magazine menadżerom nadającym ton polskiej gospodarce. Manager Award to prestiżowe odznaczenie, nadawane przez jury pod przewodnictwem prezesa Krajowej Izby Gospodarczej w uznaniu wybitnych osiągnięć menadżerów.
2. Prezes Zarządu Grupy LOTOS Paweł Olechnowicz otrzymał nagrodę **Człowiek z energią**, przyznaną przez miesięcznik „Nowy Przemysł" i portal wnp.pl. P. Olechnowicz znalazł się wśród 12 osób, których praca, idee i poglądy istotnie wpłynęły w ostatnich 10 latach na kształt polskiego sektora energetyczno-paliwowego i wytrzymują próbę czasu.
3. Grupa LOTOS zdobyła 1. miejsce w rankingu **Filary Polskiej Gospodarki 2012** w województwie pomorskim. Organizatorem plebiscytu była redakcja dziennika Puls Biznesu, a patronami honorowymi Ministerstwo Skarbu Państwa, Program Inwestycje Polskie i Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości. Zwycięzcę plebiscytu wyłonili przedstawiciele samorządów terytorialnych.
4. Instytut Rachunkowości i Podatków, który jest organizatorem konkursu **The Best Annual Report** nagrodził Grupę LOTOS 1. miejscem w dwóch kategoriach: Najlepszy raport roczny za 2012 rok oraz Raport roczny w internecie.
5. Grupa LOTOS zajęła 2. miejsce wśród **500 największych firm w Polsce z Listy 500**, czyli cyklicznego zestawienia przedsiębiorstw sektora przemysłu, handlu i usług tygodnika Polityka. O pozycji koncernu w głównym rankingu decydowały przychody ze sprzedaży, które w 2012 r. wyniosły 33,1 mld zł. Grupa LOTOS znalazła się 5 miejsce w rankingu 100 największych eksporterów. Przychody z eksportu całej grupy kapitałowej w 2012 r. wyniosły ponad 8,9 mld zł. Spółka zajęła także 6. miejsce wśród 500 największych firm Europy Środkowo-Wschodniej, wyłonionych w badaniu przeprowadzonym przez COFACE. O pozycji w regionie zadecydowały przychody ze sprzedaży.
6. Cztery **Diamenty Forbesa** trafiły do spółek: LOTOS Asfalt, LOTOS Terminale, LOTOS Serwis i LOTOS Lab. Miesięcznik Forbes wraz z wywiadownią Bisnode Polska po raz siódmy stworzył listę przedsiębiorstw najszybciej zwiększających swoją wartość.
7. Grupa LOTOS otrzymała nagrodę za **Wybitne zasługi dla przemysłu rafineryjnego** dla najlepszej rafinerii Europy Środkowej i Wschodniej, przyznaną przez światową organizację World Refining Association.

Społeczna odpowiedzialność biznesu

1. Grupa LOTOS otrzymała **Złoty listek CSR** w drugim zestawieniu spółek realizujących zasady społecznej odpowiedzialności według normy ISO 26000, opracowanym przez tygodnik Polityka i firmę PwC.

2. Grupa LOTOS została wyróżniona tytułem **Najlepszy Pracodawca roku 2013** w kategorii przedsiębiorstw XXL. Badanie Najlepsi Pracodawcy prowadzone jest przez firmę AON Hewitt w oparciu o złożoną metodologię, na którą składają się kwestionariusze oceniające zadowolenie i zaangażowanie pracowników oraz praktyki HR stosowane w danej organizacji.
3. Grupa LOTOS otrzymała tytuł **Lidera Zarządzania Zasobami Ludzkimi** oraz **Złotą Statuetkę** za wybitne osiągnięcia we wszystkich obszarach zarządzania zasobami ludzkimi przyznane przez Kapitułę Konkursu Lider Zarządzania Zasobami Ludzkimi organizowanego przez Instytut Pracy i Spraw Socjalnych.
4. Grupa LOTOS zajęła 8. miejsce w kwalifikacji ogólnej VII edycji **Rankingu Odpowiedzialnych Firm** i 2. pozycję w zestawieniu branżowym (Paliwa, energetyka, wydobycie). Ranking Odpowiedzialnych Firm to całościowe zestawienie największych spółek w Polsce ocenianych pod kątem jakości zarządzania społeczną odpowiedzialnością biznesu. Autorami badania są przedstawiciele Centrum Etyki Biznesu Akademii Leona Koźmińskiego i Dziennika Gazety Prawnej, za weryfikację odpowiada firma PwC. Patronat nad Rankingiem sprawuje Forum Odpowiedzialnego Biznesu.
5. W 11. edycji raportu **Odpowiedzialny biznes w Polsce**. **Dobre praktyki**, wydawanego przez Forum Odpowiedzialnego Biznesu (FOB) znalazły się trzy praktyki Grupy LOTOS. Doceniono: Konsultacje społeczne projektu Kodeksu etyki, Zaangażowanie interesariuszy w proces aktualizacji strategii CSR i Zastosowanie gazu ziemnego do celów grzewczych i technologicznych w Grupie LOTOS. Spółka otrzymała także statuetkę z tytułu pięcioletniej współpracy z FOB.
6. Grupa LOTOS została uhonorowana tytułem **Firma Dobrze Widziana** w IV edycji konkursu Business Centre Club. Firmę nagrodzono w kategorii strategia i komunikacja. Celem konkursu jest promowanie przedsiębiorstw, które prowadzą biznes społecznie odpowiedzialny oraz szerzenie wiedzy na temat CSR i skutecznych metod jej komunikowania. Patronat honorowy nad projektem objęło Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.
7. Grupa LOTOS dwukrotnie znalazła się w **RESPECT Index** - w 6. i 7. edycji indeksu najbardziej odpowiedzialnych społecznie spółek Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka jest obecna w składzie indeksu od czasu jego powstania w 2009 r.
8. Program CSR Biało-zielona przyszłość z LOTOSEM, realizowany przez Grupę LOTOS i Akademię Piłkarską Lechii Gdańsk zwyciężył we wrześniowej edycji konkursu **Odpowiedzialna Inicjatywa Miesiąca**, przeprowadzonego przez serwis internetowy CSR.pl
9. Grupa LOTOS otrzymała statuetkę **Mecenas kultury 2013** przyznaną przez burmistrza Jasła. Statuetki przyznawane są firmom, które w znaczący sposób wspierają organizowane w Jaśle wydarzenia kulturalne.
10. Grupa LOTOS otrzymała tytuł **Lider Bezpieczeństwa w Przemyśle** przyznany przez PZU podczas konferencji Risk Engineering Days.

Jakość produktów i usług

1. Marka LOTOS została uhonorowana tytułem **Business Superbrands 2013** w 7. edycji programu, który wyłonił najsilniejsze marki na polskim rynku. Grupa LOTOS otrzymała nagrodę w kategorii marek korporacyjnych. Tytuł Superbrands jest wyróżnieniem przyznawanym od 17 lat w 87 krajach przez niezależną, międzynarodową organizację The Superbrands Ltd. Celem projektu jest promowanie i nagradzanie sukcesów tych marek, które dzięki wyjątkowym korzyściom, jakie oferują, osiągnęły rynkowy sukces.

2. Nowy na polskim rynku asfalt modyfikowany z dodatkiem gumy, produkowany przez LOTOS Asfalt, otrzymał **medal w kategorii Technologie podczas IX Targów Autostrada-Polska** w Kielcach. Doceniono innowacyjność produktu i jego wysokie walory użytkowe. Gdańska rafineria Grupy LOTOS, jako pierwsza w Polsce wyprodukowała asfalt modyfikowany gumą pochodzącą ze zużytych opon samochodowych. Wdrożona technologia pozwala na szerokie zastosowanie tego produktu do budowy trwałych i ekologicznych nawierzchni dróg. Targi Autostrada-Polska są jednym z najbardziej prestiżowych wydarzeń w branży drogowej, miejscem spotkań liderów branży i wiodących marek.
3. Spółka LOTOS Asfalt otrzymała **Nagrodę Innowacyjności w Transporcie 2013 i tytuł Ambasadora Innowacyjności** przyznaną podczas II Forum Innowacji Transportowych. Konkurs jest organizowany pod auspicjami Przedstawicielstwa Komisji Europejskiej w Polsce, Krajowej Izby Gospodarczej, Akademii Leona Koźmińskiego oraz Centrum Innowacji Transportowych, jako forma uznania i wyróżnienia innowacyjnych przedsięwzięć. Organizatorem konkursu jest Fundacja Centrum Analiz Transportowych i Infrastrukturalnych CATI.
4. Olej TRANSMIL XSP otrzymał **Złote Godło Najwyższa Jakość Quality International 2013** w kategorii QI Product – produkt najwyższej jakości. Otrzymanie godła pozwala potwierdzić status marki i jej właściciela, jako lidera w swojej branży, a także jest potwierdzeniem najwyższej jakości budzącej zaufanie i posiadającej renomę. Patronat nad programem sprawują Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, Klub Polskie Forum ISO 9000 oraz Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości. Olej TRANSMIL XSP jest pierwszym, na światowym rynku olejem mineralnym, który spełnił rygorystyczne wymagania SIEMENS/FLENDER Rev.13.
5. Olej Turdus Powertec 3000 10W/40 otrzymał **Godło Dobra Marka 2013 - Jakość Zaufanie, Renoma**. Tytuł przyznawany jest najlepszym, najbardziej dynamicznym i najlepiej rozpoznawanym markom na rynku polskim przez redakcję Forum Biznesu pod patronatem IFiS Polskiej Akademii Nauk. Turdus Powertec to nowoczesny olej półsyntetyczny przeznaczony do smarowania silników wysokoprężnych o dużej mocy.
6. Marka LOTOS została odznaczona tytułem **Laur Konsumenta – Top Marka 2013** w kategorii Oleje silnikowe. Tytuł przyznano na podstawie analizy popularności marek funkcjonujących na polskim rynku oraz dynamiki ich rozwoju na przestrzeni ostatnich 5 lat. Oznaczenie marki LOTOS w kategorii oleje silnikowe potwierdza jej wysoką świadomość i wartość wśród polskich odbiorców.

7. Marka LOTOS Dynamic otrzymała **Symbol Dobrego Paliwa**. Program promocyjny Symbol 2013 zorganizowany został przez Monitor Rynkowy Dziennika Gazety Prawnej. Symbole są wyrazem docenienia dotychczasowych działań i osiągnięć na tle całego polskiego biznesu. Laureatami są duże, znane przedsiębiorstwa, charakteryzujące się ugruntowaną marką i pozycją rynkową.
8. Stacje paliw LOTOS Optima otrzymały wyróżnienia w konkursie **Stacja Benzynowa Roku** w kategoriach Stacja segmentu ekonomicznego i Sklep na stacji paliw. Podczas XIII Forum Rynku Paliwowego PetroTrend 2013 wyróżniono stację LOTOS Optima w Nadarzynie oraz stację LOTOS Premium przy Operze w Gdańsku.
9. Z badań szwedzkiej firmy Daymaker wynika, że **stacje marki LOTOS oferują najlepszą obsługę** wśród polskich sieci stacji paliw. Badanie zrealizowane w formie mystery shoppers objęło polskie sklepy należące do 125 sieci, reprezentujących 19 różnych branż, w tym stacje paliw. Oceniano otoczenie, pierwsze wrażenie, rozpoznanie potrzeb klienta, wiedzę sprzedawców, proces sprzedaży oraz sposób pożegnania z klientem.