



GRUPA LOTOS S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2006 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

BILANSE.....	4
RACHUNKI ZYSKÓW I STRAT	6
RACHUNKI PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1. Informacje ogólne	9
2. Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej oraz Zarządu.....	10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
4. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	11
5. Kontynuacja działalności	12
6. Czas trwania Spółki	12
7. Data bilansowa oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym	12
8. Waluta pomiaru i waluta sprawozdawcza	12
9. Podstawa sporządzania sprawozdań finansowych.....	12
10. Istotne zasady rachunkowości	14
10.1. Wartości niematerialne	14
10.2. Rzeczowe aktywa trwałe	15
10.3. Środki trwałe w budowie.....	15
10.4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych.....	16
10.5. Utrata wartości aktywów niefinansowych.....	16
10.6. Zapasy	17
10.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17
10.8. Transakcje w walucie obcej.....	17
10.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	18
10.10. Rozliczenia międzyokresowe	18
10.11. Kapitał własny	18
10.12. Rezerwy.....	19
10.13. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	19
10.14. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	19
10.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	20
10.16. Koszty finansowania zewnętrznego	20
10.17. Dotacje rządowe	20
10.18. Prawa do emisji	20
10.19. Podatek dochodowy	21
10.20. Instrumenty finansowe	22
10.21. Pochodne instrumenty finansowe.....	22
10.22. Utrata wartości aktywów finansowych.....	22
10.23. Uznawanie przychodów	23
10.24. Sprzedaż towarów i produktów	24
10.25. Odsetki	24
10.26. Dywidendy	24
10.27. Szacunki Zarządu	24
10.28. Zysk netto na akcję.....	25
10.29. Zobowiązania i należności warunkowe.....	25
11. Rzeczowe aktywa trwałe oraz zaliczki na środki trwałe w budowie	26
12. Wartości niematerialne	30
13. Długoterminowe aktywa finansowe	32
14. Zapasy.....	34
15. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności.....	37
16. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	37
17. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38
18. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	38
19. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości.....	39
20. Informacja o strukturze środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	47
21. Kapitał podstawowy	49

22.	Dywidendy.....	51
23.	Zysk przypadający na jedną akcję	51
24.	Oprocentowane kredyty i pożyczki	51
25.	Rezerwy	55
26.	Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne.....	57
27.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	58
28.	Przychody ze sprzedaży.....	58
29.	Koszty według rodzaju	59
30.	Pozostałe przychody operacyjne.....	59
31.	Pozostałe koszty operacyjne	60
32.	Przychody i koszty finansowe netto	60
33.	Podatek dochodowy.....	61
34.	Zobowiązania warunkowe.....	63
35.	Uprawnienia do emisji dwutlenku węgla.....	64
36.	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach.....	64
37.	Istotne zdarzenia następujące po dniu bilansowym	66
38.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	67
39.	Struktura zatrudnienia.....	68
40.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	68
41.	Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę.....	69
42.	Pozostałe informacje.....	70
43.	Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A.	71

GRUPA LOTOS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku

BILANSE
na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku

w tysiącach złotych	Nota	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	1.996.769	1.885.233
Zaliczki na środki trwałe w budowie	11	122.558	100
Wartości niematerialne	12	45.800	44.035
Aktywa finansowe	13	696.004	686.507
		-----	-----
		2.861.131	2.615.875
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	1.575.668	1.258.336
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, w tym:	15	1.533.448	1.066.411
- należności z tytułu podatku dochodowego	15	15.182	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16	2.348	2.022
Krótkoterminowe aktywa finansowe	17	3.360	133.938
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	1.325	298.981
		-----	-----
		3.116.149	2.759.688
Aktywa razem		=====	=====
		5.977.280	5.375.563
		=====	=====

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

GRUPA LOTOS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku

BILANSE

na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku

w tysiącach złotych	Nota	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	113.700	113.700
Kapitał zapasowy		970.951	970.951
Zyski zatrzymane		3.400.496	2.993.782
Kapitał własny razem		4.485.147	4.078.433
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy długoterminowe	25	15.150	14.288
Rezerwa na podatek odroczony	33	165.952	178.079
Zobowiązania długoterminowe razem		181.102	192.367
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania, w tym:	26	1.146.367	1.060.609
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	26	-	60.211
Oprocentowane kredyty i pożyczki	24	120.309	-
Rezerwy krótkoterminowe	25	44.355	44.154
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1.311.031	1.104.763
Zobowiązania razem		1.492.133	1.297.130
Pasywa razem		5.977.280	5.375.563

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

GRUPA LOTOS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku

RACHUNKI ZYSKÓW I STRAT

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku

w tysiącach złotych	Nota	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Przychody ze sprzedaży	28	11.629.821	8.545.728
Koszt własny sprzedaży	29	(10.722.068)	(7.549.452)
Zysk brutto ze sprzedaży		907.753	996.276
Pozostałe przychody operacyjne	30	1.859	9.828
Koszty sprzedaży	29	(400.193)	(312.637)
Koszty ogólnego zarządu	29	(165.940)	(148.242)
Pozostałe koszty operacyjne	31	(5.002)	(10.144)
Zysk operacyjny		338.477	535.081
Przychody finansowe	32	163.211	139.156
Koszty finansowe	32	(10.177)	(27.067)
Zysk brutto		491.511	647.170
Podatek dochodowy od osób prawnych	33	(84.797)	(114.902)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		406.714	532.268
Zysk na jedną akcję			
- podstawowy	23	3,58	5,51
- rozwodniony		-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

GRUPA LOTOS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku

RACHUNKI PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku

w tysiącach złotych	Nota	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		406.714	532.268
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		173.451	173.211
Zyski z tytułu różnic kursowych		(1.165)	-
Odsetki i dywidendy zapłacone netto		(63.232)	(45.284)
(Zysk)/strata z tytułu działalności inwestycyjnej		7.251	(25.501)
Podatek dochodowy bieżącego okresu		84.797	114.902
Podatek dochodowy zapłacony		(159.445)	(57.592)
(Zwiększenie) stanu należności	20	(451.855)	(351.726)
(Zwiększenie) stanu zapasów		(317.332)	(490.261)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	20	128.221	385.460
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	20	1.063	(2.254)
Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych		(326)	1.472
Pozostałe pozycje netto		-	3
		-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(191.858)	234.698
		-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		72	1.478
(Zakup)/sprzedaż aktywów finansowych		123.795	(90.193)
Dywidendy otrzymane		53.129	51.387
Odsetki otrzymane		411	298
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(269.732)	(269.659)
(Zakup)/sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych		(4.389)	(234.890)
Pozostałe pozycje netto	20	(130.558)	(171.600)
		-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(227.272)	(713.179)
		-----	-----
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		-	-
Emisja akcji	21	-	1.015.000
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		-	(289.316)
Wykup krótkoterminowych papierów dłużnych		-	-
Zapłacone odsetki		-	(6.985)
Zapłacone dywidendy	22	-	(15.740)
Pozostałe pozycje netto		-	(5.394)
		-----	-----
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	697.565
		-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1.165	-
		=====	=====
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	20	(417.965)	219.084
		=====	=====
Środki pieniężne na początek okresu	20	298.981	79.897
		=====	=====
Środki pieniężne na koniec okresu	20	(118.984)	298.981
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18	1.151	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

GRUPA LOTOS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
1 stycznia 2005	78.700	-	2.473.654	2.552.354
	=====	=====	=====	=====
Zysk netto za rok zakończony				
31 grudnia 2005	-	-	532.268	532.268
Dywidenda	-	-	(15.740)	(15.740)
Emisja akcji	35.000	-	-	35.000
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	980.000	-	980.000
Koszty emisji z uwzględnieniem podatku dochodowego	-	(9.049)	-	(9.049)
Inne	-	-	3.600	3.600
	=====	=====	=====	=====
31 grudnia 2005	113.700	970.951	2.993.782	4.078.433
	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	113.700	970.951	2.993.782	4.078.433
	=====	=====	=====	=====
Zysk netto za rok zakończony				
31 grudnia 2006	-	-	406.714	406.714
	=====	=====	=====	=====
31 grudnia 2006	113.700	970.951	3.400.496	4.485.147
	=====	=====	=====	=====

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

Siedziba Spółki mieści się na ul. Elbląskiej 135, 80-718 Gdańsk (Polska).

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki zgodnie z brzmieniem Statutu jest działalność produkcyjna, usługowa i handlowa, a w szczególności:

- 1) wytwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (PKD 23.20.A),
 - 2) przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej (PKD 23.20.B),
 - 3) produkcja gazów technicznych (PKD 24.11.Z),
 - 4) produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych pozostałych (PKD 24.13.Z),
 - 5) produkcja chemikaliów organicznych podstawowych pozostałych (PKD 24.14.Z),
 - 6) produkcja tworzyw sztucznych (PKD 24.16.Z),
 - 7) wytwarzanie energii elektrycznej (PKD 40.11.Z),
 - 8) przesyłanie energii elektrycznej (PKD 40.12.Z),
 - 9) dystrybucja i sprzedaż energii elektrycznej (PKD 40.13.Z),
 - 10) wytwarzanie paliw gazowych (PKD 40.21.Z),
 - 11) dystrybucja i sprzedaż paliw gazowych w systemie sieciowym (PKD 40.22.Z),
 - 12) produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.A),
 - 13) dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.B),
 - 14) pobór i uzdatnianie wody, z wyłączeniem działalności usługowej (PKD 41.00.A),
 - 15) działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody (PKD 41.00.B),
 - 16) górnictwo ropy naftowej (PKD 11.10.A),
 - 17) górnictwo gazu ziemnego (PKD 11.10.B),
 - 18) wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – (PKD 45.21.D),
 - 19) sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych (PKD 51.51.Z),
 - 20) sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych (PKD 51.55.Z),
 - 21) transport kolejowy (PKD 60.10.Z),
 - 22) transport rurociągowy (PKD 60.30.Z),
 - 23) przeładunek towarów w portach morskich (PKD 63.11.A),
 - 24) przeładunek towarów w portach śródlądowych (PKD 63.11.B),
 - 25) przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych (PKD 63.11.C),
 - 26) magazynowanie i przechowywanie towarów w portach morskich (PKD 63.12.A),
 - 27) magazynowanie i przechowywanie towarów w portach śródlądowych (PKD 63.12.B),
 - 28) magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach (PKD 63.12.C),
 - 29) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk chemicznych (PKD 73.10.B),
 - 30) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych (PKD 73.10.G),
 - 31) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 73.10.H).
- Symbol podstawowego przedmiotu działalności Spółki według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 2320 – wytwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej. Spółka prowadzi działalność w ramach segmentu produkcji i dystrybucji wyrobów ropopochodnych oraz chemicznych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej oraz Zarządu

W dniu 23 sierpnia 2005 roku została powołana Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. na VI kadencję, w skład której wchodziła:

Cezary Nowosad – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Janusz Rachoń – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Katarzyna Dawidczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Grzegorz Urban,
Beata Zawadzka,
Anna Andrzejczak,
Piotr Krupa,
Robert Karwowski,
Jacek Mościcki.

W dniu 30 stycznia 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. odwołało:

Cezarego Nowosada – Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Janusza Rachonia – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
Katarzynę Dawidczyk – Sekretarza Rady Nadzorczej,
Annę Andrzejczak,
Grzegorza Urbana,
Piotra Krupe,
Robert Karwowskiego,

i powołało:

Jana Szomburga – Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Jana Stefanowicza – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
Grzegorza Szczodrowskiego – Sekretarza Rady Nadzorczej,
Jacka Tarnowskiego,
Henryka Siodmoka.

W dniu 16 czerwca 2006 roku Pan Jan Szomburg złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz na dzień przekazania do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego jest następujący:

Jan Stefanowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Szczodrowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Jacek Tarnowski,
Henryk Siodmok,
Beata Zawadzka,
Jacek Mościcki.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Do dnia 19 czerwca 2006 roku w skład Zarządu V kadencji wchodził:

Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu,
Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu,
Wojciech Kowalczyk – Wiceprezes Zarządu.

W dniu 19 czerwca 2006 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. podjęła uchwałę o powołaniu Zarządu VI kadencji w skład którego wchodzi:

Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu,
Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu,
Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu.

Ponadto Rada Nadzorcza uwzględniając stanowisko akcjonariuszy większościowych Nafty Polskiej SA i Skarbu Państwa postanowiła przeprowadzić konkurs na stanowiska Prezesa i części Członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. Zdecydowano, że Zarząd po zakończeniu konkursu winien składać się z co najmniej pięciu członków.

W dniu 29 września 2006 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. określiła skład i funkcje w Zarządzie VI kadencji, a po zapoznaniu się z wynikami postępowania kwalifikacyjnego oraz przeprowadzeniu rozmów z kandydatami i uzyskaniu rekomendacji Prezesa Zarządu podjęła uchwałę o powołaniu do składu Zarządu Spółki:

Marka Sokołowskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Produkcji i Rozwoju oraz,
Jarosława Kryńskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Handlu.

Skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz na dzień przekazania do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego jest następujący:

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

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 17 kwietnia 2007 roku.

4. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa LOTOS S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. oraz znaczącym inwestorem dla jednostek podporządkowanych i powiązanych z nimi, będących w posiadaniu Spółki. W związku z tym Grupa LOTOS S.A. sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące dane finansowe tych jednostek za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 17 kwietnia 2007 roku.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

7. Data bilansowa oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe Grupy LOTOS S.A. obejmuje dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2005 roku. Rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki prezentuje dane za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz za rok zakończony tą datą, zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym, podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2005 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 27 kwietnia 2006 roku.

8. Waluta pomiaru i waluta sprawozdawcza

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszych sprawozdań finansowych jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

9. Podstawa sporządzania sprawozdań finansowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF przyjętymi przez Unię Europejską.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku.

Począwszy od dnia 1 stycznia 2006 roku w wyniku zmian dokonanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zmienione zostały następujące standardy:

- MSR 19 Świadczenia pracownicze,
- MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych,
- MSR 39 Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena.

Następujące standardy i interpretacje weszły w życie od dnia 1 stycznia 2006 roku:

- MSSF 6 Poszukiwanie i ocena złóż mineralnych,
- Interpretacja KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing,
- Interpretacja KIMSF 5 Prawa do udziału wynikające z uczestnictwa w funduszach likwidacyjnych, rekultywacyjnych oraz funduszach na naprawę środowiska,
- Interpretacja KIMSF 6 Zobowiązania wynikające z uczestnictwa w specyficznym rynku – zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny.

Spółka dokonała weryfikacji nowych standardów oraz zmian do standardów już istniejących. Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają zastosowania do niniejszych sprawozdań finansowych.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiana do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*, Ujawnianie informacji na temat kapitału (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2007 roku),
- Zmiana do MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego* (obowiązuje od 1 stycznia 2009 r., nie została jeszcze przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2007 roku),
- MSSF 8 *Segmenty operacyjne* ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku),
- Interpretacja KIMSF 7 *Zastosowanie metody przekształcenia w ramach MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 marca 2006 roku),
- Interpretacja KIMSF 8 *Zakres MSSF 2* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 maja 2006 roku),
- Interpretacja KIMSF 9 *Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 czerwca 2006 roku),
- Interpretacja KIMSF 10 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa a utrata wartości* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 listopada 2006 roku),
- Interpretacja KIMSF 11 *Wydanie akcji w ramach Grupy i transakcje w nabytych akcjach własnych* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 marca 2007 roku),
- Interpretacja KIMSF 12 *Umowy na usługi koncesjonowane* (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku).

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Z uwagi na wprowadzenie MSSF 7 i zmian do MSR 1, obowiązkiem Spółki będzie zamieszczenie dodatkowych ujawnień odnośnie posiadanych instrumentów finansowych i kapitału w roku rozpoczynającym się 1 stycznia 2007 r. Spółka jest w trakcie analizy tych wymogów w celu dokonania odpowiednich ujawnień w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok rozpoczynający się 1 stycznia 2007 roku.

Spółka nie sporządza informacji dotyczącej segmentów działalności, ponieważ nie spełnia wymogów określonych przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”.

10. Istotne zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

10.1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, jeśli są nabyte w ramach oddzielnej transakcji. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są aktywowane według wartości godziwej na dzień przejęcia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności posiadanych przez Spółkę wartości niematerialnych wynosi od 2 do 21 lat.

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku następnego roku obrotowego.

Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe, oprócz gruntów, są wyceniane wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Środki trwałe (w tym ich komponenty), z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,14% - 30%
Urządzenia techniczne i maszyny	1,4% - 50%
Środki transportu	6% - 50%
Inne środki trwałe	6,67% - 33,33%

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się, i w razie konieczności – koryguje z efektem od początku następnego roku obrotowego

Każdorazowo, przy wykonywaniu remontu, koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli są spełnione kryteria ujmowania.

10.3. Środki trwałe w budowie

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych wykazywane są według kosztu historycznego.

10.5. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.6. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą średniej ważonej,
- produkty gotowe i produkty w toku – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług, podatku akcyzowego i opłaty paliwowej, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

10.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 55 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

10.8. Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w walucie funkcjonalnej Spółki (polski złoty) na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, w którym następuje transakcja – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań; lub
- 2) średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień chyba, że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub kosztu własnego sprzedaży, a w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs średni NBP na dzień	31 grudnia 2006 roku	31 grudnia 2005 roku
USD	2,9105	3,2613
EUR	3,8312	3,8598

10.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, kredytów w rachunku bieżącym oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

10.10. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach Kodeksu Pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej, stosując metodę zobowiązań. Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych ustalana jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

10.11. Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Kapitał podstawowy Grupy LOTOS S.A. stanowi kapitał Spółki i jest wykazywany według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.12. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

10.13. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych. Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne i rentowe są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę lub rentę. Wysokość odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne i rentowe są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

10.14. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu z tytułu utraty wartości.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

10.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, które aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

W stopniu, w jakim środki pożyczają się bez ściśle określonego celu, a następnie przeznacza na pozyskanie dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, które mogą być kapitalizowane, ustala się poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik majątku.

10.17. Dotacje rządowe

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana jako przychody przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

10.18. Prawa do emisji

W celu ewidencji w swoim sprawozdaniu finansowym praw do emisji dwutlenku węgla Spółka stosuje metodę zobowiązań netto. Zgodnie z tą metodą Spółka rozpoznaje w swoim sprawozdaniu finansowym tylko zobowiązania wynikające z przekroczenia przez Spółkę przyznanego limitów praw do emisji, a zobowiązanie to jest rozpoznawane dopiero w momencie przekroczenia przyznanego Spółce limitu. Przychody z tytułu sprzedaży niewykorzystanych przez Spółkę praw do emisji odnoszone są na dobro rachunku zysków i strat w momencie sprzedaży.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.19. Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności z rezerwami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.20. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu instrumenty finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej,
- pożyczki i należności – są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, a zyski lub straty są ujmowane w rachunku zysków i strat. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie technik wyceny.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

10.21. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane do wartości godziwej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia, i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są bezpośrednio odnoszone na wynik finansowy netto roku obrotowego. Wartość godziwa walutowych kontraktów forward jest ustalana poprzez odniesienie do bieżących kursów terminowych (forward) występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności. Wartość godziwa kontraktów na zamianę stóp procentowych jest ustalana poprzez odniesienie do wartości rynkowej podobnych instrumentów.

10.22. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

10.23. Uznawanie przychodów

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10.24. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy, opłata paliwowa). Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie ich dostarczenia, kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy.

10.25. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

10.26. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ Spółki uchwały o podziale zysku chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

10.27. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego sprawozdania. Założenia i szacunki są oparte na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań, jednak rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Obszary, w których Zarząd dokonał szacunków dotyczą m.in. rezerw, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych. Przyjęte istotne założenia przy dokonywaniu szacunków przedstawione zostały w odpowiednich notach.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

10.28. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują czynniki rozwadniające zysk na akcję.

10.29. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome. Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. Rzeczowe aktywa trwale oraz zaliczki na środki trwale w budowie

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Grunty	174.915	174.915
Budynki i budowle	976.572	954.661
Urządzenia techniczne i maszyny	584.835	613.549
Środki transportu i pozostałe	27.038	28.863
Środki trwale w budowie	233.409	113.245
Zaliczki na środki trwale w budowie	122.558	100
	=====	=====
Razem	2.119.327	1.885.333
	=====	=====

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych oraz w zaliczkach na środki trwale w budowie

w tysiącach złotych	<u>Grunty</u>	<u>Budynki i budowle</u>	<u>Urządzenia techniczne i maszyny</u>	<u>Środki transportu i pozostałe</u>	<u>Środki trwale w budowie</u>	<u>Zaliczki na środki trwale w budowie</u>	<u>Razem</u>
Wartość księgową brutto 1 stycznia 2005	174.936	945.069	696.049	42.744	111.672	7.744	1.978.214
Zwiększenia	-	104.330	133.386	22.915	1.625	1.738	263.994
-zakup	-	-	42	22.106	246.123	-	268.271
-z rozliczenia z inwestycji	-	104.330	133.344	809	(244.498)	-	(6.015)
-pozostałe	-	-	-	-	-	1.738	1.738
Zmniejszenia	-	(115)	(6.937)	(646)	(52)	(9.382)	(17.132)
-sprzedaż	-	-	(1.029)	(411)	-	-	(1.440)
-likwidacja	-	(115)	(5.905)	(188)	-	-	(6.208)
-pozostałe	-	-	(3)	(47)	(52)	(9.382)	(9.484)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Wartość księgową brutto 31 grudnia 2005	174.936	1.049.284	822.498	65.013	113.245	100	2.225.076
Wartość księgową brutto 1 stycznia 2006	174.936	1.049.284	822.498	65.013	113.245	100	2.225.076
Zwiększenia	-	76.368	73.243	7.977	120.266	135.414	413.268
-zakup	-	-	-	3.377	284.104	135.414	422.895
-z rozliczenia z inwestycji	-	76.368	73.243	4.600	(163.838)	-	(9.627)
Zmniejszenia	-	(181)	(963)	(66)	(102)	(12.956)	(14.268)
-sprzedaż	-	-	(291)	-	-	-	(291)
-likwidacja	-	(181)	(672)	(66)	-	-	(919)
-pozostałe	-	-	-	-	(102)	(12.956)	(13.058)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Wartość księgową brutto 31 grudnia 2006	174.936	1.125.471	894.778	72.924	233.409	122.558	2.624.076

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu i pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2005	21	46.807	105.169	24.945	-	-	176.942
Zwiększenia	-	47.822	107.513	11.680	-	-	167.015
- amortyzacja	-	47.822	107.513	11.680	-	-	167.015
Zmniejszenia	-	(6)	(3.733)	(475)	-	-	(4.214)
- sprzedaż	-	-	(197)	(254)	-	-	(451)
- likwidacja	-	(6)	(3.536)	(174)	-	-	(3.716)
- pozostałe	-	-	-	(47)	-	-	(47)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2005	21	94.623	208.949	36.150	-	-	339.743
Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2006	21	94.623	208.949	36.150	-	-	339.743
Zwiększenia	-	54.327	101.460	9.802	-	-	165.589
- amortyzacja	-	54.327	101.460	9.802	-	-	165.589
Zmniejszenia	-	(51)	(466)	(66)	-	-	(583)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2006	21	148.899	309.943	45.886	-	-	504.749
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2005	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 31 grudnia 2005	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2006	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 31 grudnia 2006	-	-	-	-	-	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu i pozostałe	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2005	174.915	898.262	590.880	17.799	111.672	7.744	1.801.272
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2005	174.915	954.661	613.549	28.863	113.245	100	1.885.333
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2006	174.915	976.572	584.835	27.038	233.409	122.558	2.119.327

W ciągu roku zakończonego dnia 31 grudnia 2006 roku oraz w ciągu roku zakończonego dnia 31 grudnia 2005 roku Spółka nie dokonywała kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku nie występowały rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie zobowiązań Spółki.

Program Kompleksowego Rozwoju Technicznego

W zakresie realizacji kluczowego dla rozwoju Spółki i przyszłego wzrostu jej wartości dla akcjonariuszy – Programu Kompleksowego Rozwoju Technologicznego (PKRT, Projekt), działania Spółki w 2006 roku ukierunkowane były na przeprowadzanie dalszych prac w zakresie rozwoju technicznego, negocjacje umów w różnych obszarach Projektu oraz kontakty z wybranymi instytucjami finansowymi, trwały także prace nad rozszerzeniem zakresu tej inwestycji, dalsze prace nad jej rozwojem technicznym, aktualizowanie założeń finansowych Projektu oraz działania w procesie kontraktacji realizacji inwestycji.

Na przełomie stycznia i lutego 2006 roku zakończone zostały prace licencjodawców trzech głównych technologii dla Projektu – Shell Global Solutions i KBR związane ze stworzeniem tzw. projektów bazowych głównych instalacji Projektu. Projekt bazowy instalacji ROSE został dostarczony do Grupy LOTOS S.A. przez KBR w styczniu, a projekty bazowe instalacji MHC i instalacji IGCC zostały dostarczone przez SGSI w lutym 2007 roku.

Dnia 31 stycznia 2006 roku, uzgodniono warunki współpracy oraz podpisano umowy na wykonanie integracyjnego projektu bazowego dla Projektu PKRT i usługi inżynierskie związane z rozwojem Projektu (Umowa FEED-PB) z wybranymi oferentami, tj. z firmą Fluor oraz konsorcjum UHDE/Technip. Łączny koszt obu zawartych umów wyniósł 101.736 tysięcy złotych i powiększył wartość środków trwałych w budowie. Spółka jest obecnie w trakcie przeprowadzania analiz obu projektów w celu opracowania jednego kompleksowego projektu najlepiej dostosowanego do potrzeb Spółki. Na obecnym etapie analiz Spółka nie jest w stanie określić, w jakim stopniu oba projekty zostaną efektywnie wykorzystane w przyszłości w celu przygotowania ostatecznego projektu bazowego do realizacji PKRT.

W dniu 11 kwietnia 2006 roku podpisano z firmą STASCO umowę na dostawę uzupełniającego wsadu dla instalacji budowanych w ramach Projektu.

W związku z dynamicznymi zmianami sytuacji na światowym rynku naftowym, wzrostem cen ropy naftowej i produktów ropopochodnych, a także wzrostem cen materiałów i urządzeń inwestycyjnych oraz cen robót i usług wykonawczych w branży naftowej, Grupa LOTOS S.A. zleciła niezależnemu konsultantowi rynkowemu – firmie Purvin&Gertz, opracowanie zaktualizowanych założeń do modelu finansowego Projektu. Równocześnie dokonano aktualizacji szacunku nakładów inwestycyjnych na realizację Projektu.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na podstawie wyników modelowania, opartych na uaktualnionych założeniach, zdecydowano o wprowadzeniu odpowiednich zmian w strukturze i zakresie Projektu. Oprócz dotychczasowego podstawowego kompleksu PKRT (IGCC, MHC, ROSE), wybudowana zostanie nowa instalacja destylacji ropy (CDU), dzięki której nie będzie potrzeby importu dodatkowego wsadu dla instalacji PKRT. Dodatkowo, aby umożliwić wytwarzanie zwiększonej ilości destylatów atmosferycznych i próżniowych, i jednocześnie spełnić wymagania jakościowe dla olejów napędowych, które będą obowiązywać od 2009 roku (10 ppm S), do kompleksu PKRT włączono budowę instalacji hydroodsiarczania olejów napędowych (HDS), oraz wynikającą z tych zmian budowę zbiorników magazynowych, niezbędnych ze względu na zwiększoną skalę produkcji. Instalacja HDS realizowana zostanie w oparciu o licencję firmy Chevron Lummus Global.

Dnia 27 czerwca 2006 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. wyraziła zgodę na wystosowanie przez Grupę LOTOS S.A. listów intencyjnych, zrównanych w skutkach finansowych z zawarciem umów, na dostawę czterech reaktorów przeznaczonych dla instalacji hydrokrakingu (MHC) wchodzącej w skład PKRT. Podjęcie zobowiązań finansowych związanych z dostawą reaktorów MHC jest kluczowym zdarzeniem w harmonogramie realizacji PKRT. Realizacja prac związanych z budową reaktorów przebiegała w omawianym okresie bez zakłóceń. Na dzień 31 grudnia 2006 roku Spółka wpłaciła zaliczki na powyższą dostawę w łącznej kwocie 75.290 tysięcy złotych.

Po przeprowadzeniu dwustopniowego przetargu na realizację instalacji hydroodsiarczania olejów napędowych (HDS) zakończonego wyborem wykonawcy i rozpoczęciem negocjacji kontraktowych, w dniu 11 listopada 2006 roku Zarząd Spółki podpisał kontrakt z firmą ABB Lummus Global na realizację tej inwestycji w formule „pod klucz”. Zgodnie z warunkami kontraktu zakres prac obejmuje projektowanie techniczne, dostawy i budowę instalacji. Instalacja HDS zostanie zrealizowana w oparciu o licencję firmy Chevron Lummus Global. Wybudowanie HDS umożliwi sprostanie wymaganiom jakościowym dla olejów napędowych, które będą obowiązywać od 2009 roku (10 ppm S).

Kontynuowane były działania mające na celu rozpoczęcie budowy nowej instalacji destylacji ropy (CDU) w ramach realizacji podpisanego w sierpniu 2006 roku kontraktu na przygotowanie Projektu Bazowego przez firmę Uhde Edeleanu. W związku ze znacznym zaawansowaniem prac w grudniu 2006 roku zostały rozesłane zapytania ofertowe na realizację tej instalacji do 6 czołowych firm inżynierskich. W oparciu o oferty otrzymane w lutym Grupa LOTOS S.A. przeprowadziła negocjacje, których efektem będzie uruchomienie prac z wybranym kontraktorem w kwietniu br. W wyniku wybudowania nowej instalacji CDU przerób ropy w rafinerii Grupy LOTOS S.A. w Gdańsku zwiększy się do 10,5 mln ton/rok w 2010 roku, co pozwoli na uniezależnienie się Spółki od importu dodatkowego wsadu dla instalacji PKRT.

Po podpisaniu w I kwartale 2006 roku odpowiednich umów z firmą Fluor oraz konsorcjum UHDE/Technip, w kolejnych kwartałach 2006 roku trwały intensywne prace nad integracyjnym projektem bazowym PKRT oraz przygotowaniem przez obie firmy ofert na realizację Projektu (z wyjątkiem zakresu objętego wspomnianymi wyżej kontraktami na realizację HDS i CDU). Oferty na realizację Projektu zostały złożone w połowie grudnia 2006 roku. Grupa LOTOS S.A. prowadzi aktualnie negocjacje z oferentami w celu optymalizacji zakresu i warunków złożonych ofert. Zakończenie negocjacji planowane jest w kwietniu 2007 roku.

W 2006 roku praktycznie zakończone zostały prace przygotowawcze na placu budowy na terenie rafinerii w Gdańsku, tj. badania gruntu, usuwanie gleby i niwelacja terenu, drenaż, zasilanie placu budowy w energię elektryczną, budowa tymczasowych dróg itp. W 2007 roku prowadzone są prace związane z przygotowaniem zaplecza budowy.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Wartości niematerialne

w tysiącach złotych

	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	204	306
Oprogramowanie	1.973	1.345
Patenty, znaki towarowe i licencje	43.533	42.249
Pozostałe	90	135
	=====	=====
Razem	45.800	44.035
	=====	=====

Zmiany stanu wartości niematerialnych

w tysiącach złotych	<u>Koszty zakończonych prac rozwojowych</u>	<u>Oprogramowanie</u>	<u>Patenty, znaki towarowe i licencje</u>	<u>Pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2005	100	2.131	46.690	225	49.146
Zwiększenia	306	-	6.015	-	6.321
- rozliczenia z inwestycji	-	-	6.015	-	6.015
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Wartość księgowa brutto 31 grudnia 2005	406	2.131	52.705	225	55.467
Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2006	406	2.131	52.705	225	55.467
Zwiększenia	-	967	8.660	-	9.627
- rozliczenia z inwestycji	-	967	8.660	-	9.627
Zmniejszenia	(100)	-	(1)	-	(101)
- likwidacja	(100)	-	(1)	-	(101)
	-----	-----	-----	-----	-----
Wartość księgowa brutto 31 grudnia 2006	306	3.098	61.364	225	64.993
Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2005	100	568	4.523	45	5.236
Zwiększenia	-	218	5.933	45	6.196
- amortyzacja	-	218	5.933	45	6.196
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2005	100	786	10.456	90	11.432

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w tysiącach złotych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Patenty, znaki towarowe i licencje	Pozostałe	Razem
Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2006	100	786	10.456	90	11.432
Zwiększenia	102	339	7.376	45	7.862
- amortyzacja	102	339	7.376	45	7.862
Zmniejszenia	(100)	-	(1)	-	(101)
	-----	-----	-----	-----	-----
Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2006	102	1.125	17.831	135	19.193
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2005	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 31 grudnia 2005	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2006	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 31 grudnia 2006	-	-	-	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2005	-	1.563	42.167	180	43.910
	=====	=====	=====	=====	=====
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2005	306	1.345	42.249	135	44.035
	=====	=====	=====	=====	=====
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2006	204	1.973	43.533	90	45.800
	=====	=====	=====	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. Długoterminowe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Udziały w jednostkach zależnych	437.978	435.081
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	150	150
Udziały w pozostałych jednostkach	6.395	6.395
Inne długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	251.481	244.881
- dopłaty do kapitału	247.081	241.981
- udzielone pożyczki	4.400	2.900
	=====	=====
Razem	696.004	686.507
	=====	=====

Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada udziały w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale podstawowym		Wartość bilansowa udziałów/akcji (w tysiącach złotych)	
			31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
LOTOS Paliwa Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż hurtowa, detaliczna paliw, lekkiego oleju opałowego, zarządzanie siecią stacji paliw LOTOS	100,00%	100,00%	114.706	114.706
LOTOS Partner Sp. z o.o.	Gdańsk	Sprzedaż paliw i obsługa detalicznych sieci koncernów zagranicznych; obsługa logistyczna	100,00%	100,00%	13.642	13.642
LOTOS Mazowsze S.A.	Mława	Sprzedaż LPG, ciężkiego oleju opałowego oraz produktów specjalnych (siarki, plastyfikatorów, paliw z komponentami z recyklingu)	100,00%	100,00%	16.284	16.284
LOTOS Oil S.A.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż olejów smarowych i smarów oraz krajowa sprzedaż olejów bazowych	100,00%	100,00%	505	505
LOTOS Asphalt Sp. z o.o.	Gdańsk	Produkcja i sprzedaż asfaltów	100,00%	100,00%	78	78
LOTOS Ekoenergia S.A.	Gdańsk	Realizacja budowy podstawowych instalacji PKRT; spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	505	505
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	Gdańsk	Transport kolejowy	100,00%	100,00%	233	233
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	Gdańsk	Działalność w zakresie utrzymania ruchu mechanicznego, elektrycznego i automatyki, wykonawstwo remontów	100,00%	100,00%	2.520	2.520
LOTOS Lab Sp. z o.o.	Gdańsk	Wykonywanie analiz laboratoryjnych	100,00%	100,00%	50	50
LOTOS Straż Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona przeciwpożarowa	100,00%	100,00%	3.906	3.906
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	Gdańsk	Ochrona mienia i osób	100,00% ⁽¹⁾	87,44%	353	265
LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	Jasło	Sprzedaż i produkcja mas parafinowych	100,00%	100,00%	20.843	20.843

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale podstawowym		Wartość bilansowa udziałów/akcji (w tysiącach złotych)	
			31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
LOTOS Czechowice S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową, dawniej Rafineria Czechowice S.A. ⁽²⁾)	Czechowice	Magazynowanie i dystrybucja paliw ⁽³⁾	80,04%	80,04%	13.918	13.918
LOTOS Jasło S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową, dawniej Rafineria Jasło S.A. ⁽⁴⁾)	Jasło	Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej oraz ich sprzedaż hurtowa i detaliczna	80,01%	80,01%	-	-
Petrobaltic S.A. (spółka posiada swoją grupę kapitałową)	Gdańsk	Pozyskiwanie oraz eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego	69,00%	69,00%	245.931	245.931
UAB LOTOS Baltija	Litwa	Obrót hurtowy i detaliczny olejami smarowymi m.in. na terenie Litwy i Białorusi, Ukrainy i Łotwy	100,00%	100,00%	1.158	1.158
BiproRaf Sp. z o.o.	Gdańsk	Usługi projektowe dla przemysłu naftowego	(5)	50,00%	(5)	35
Rafineria Nafty Glimar S.A. w upadłości	Gorlice	Działalność rafineryjna (obecnie wstrzymana z powodu upadłości spółki)	91,54%	91,54%	-	-
LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o.	Gorlice	Realizacja budowy oraz późniejsza eksploatacja instalacji Hydrokompleks; spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej	100,00%	100,00%	51	51
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	Gorlice	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	27,45% ⁽⁶⁾	90,00%	3.295	451
Razem udziały w spółkach zależnych					437.978	435.081
LOTOS Tank Sp. z o.o. ⁽⁷⁾	Jasło	Sprzedaż hurtowa paliw ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych	30,00%	30,00%	150	150
Razem udziały w spółkach stowarzyszonych					150	150
Naftoport Sp. z o.o.	Gdańsk	Eksploatacja terminali przeładunkowych ropy i produktów naftowych	8,97%	8,97% ⁽⁸⁾	6.312	6.312
Daltrade Ltd.	Londyn	Import i dystrybucja produktów chemicznych	1,99%	1,99%	83	83
Razem udziały w spółkach pozostałych					6.395	6.395

⁽¹⁾ W dniu 20 grudnia 2006 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów Grupa LOTOS S.A. nabyła pozostałą część (12,56%) udziałów w LOTOS Ochrona Sp. z o.o. Łączna cena nabycia udziałów wynosi 88 tysięcy złotych.

⁽²⁾ W dniu 19 grudnia 2005 roku Sąd Rejonowy w Katowicach zarejestrował zmianę firmy spółki z Rafineria Czechowice S.A. na LOTOS Czechowice S.A.

⁽³⁾ Z dniem 31 marca 2006 roku Spółka zaprzestała przerobu ropy naftowej.

⁽⁴⁾ W dniu 2 stycznia 2006 roku Sąd Rejonowy w Rzeszowie zarejestrował zmianę firmy spółki z Rafineria Jasło S.A. na LOTOS Jasło S.A.

⁽⁵⁾ W związku z faktem zbycia przez Grupę LOTOS S.A. udziałów spółki Przedsiębiorstwo Projektowo-Usługowe BiproRaf Sp. z o.o. (PPU BiproRaf Sp. z o.o.) (patrz Nota 37 Dodatkowe informacje i objaśnienia), na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego udziały PPU BiproRaf Sp. z o.o. zostały zaprezentowane w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe.

⁽⁶⁾ W dniu 17 lutego 2006 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. do wysokości 12.374 tysięcy złotych. Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. dzieli się na 24.748 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych za jeden udział, z których wynika 24.748 głosów. Podwyższenie kapitału nastąpiło w drodze wniesienia przez Grupę LOTOS S.A. wkładów pieniężnych w wysokości 4.300 tysięcy złotych w wyniku czego Grupa LOTOS S.A. zwiększyła swój udział w kapitale zakładowym spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. do 38,4%. W dniu 6 grudnia 2006 roku LOTOS Jasło S.A. w wyniku wniesienia aportu objęła w podwyższonym kapitale zakładowym spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. 9.866 udziałów za łączną kwotę 4.933 tysięcy złotych. W wyniku transakcji spółka LOTOS Jasło S.A. stała się właścicielem 28,5% udziałów spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. W dniu 19 stycznia 2007 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. do wysokości 17.307 tysięcy złotych. Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. dzieli się na 34.634 udziały o wartości nominalnej 500 złotych za jeden udział, z których wynika 34.634 głosów. W dniu 28 grudnia 2006 roku w związku z

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

inkorporacją spółki CBA Racer Sp. z o.o. przez LOTOS Czechowice S.A. zwiększył się udział LOTOS Czechowice S.A. w kapitale zakładowym LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. z 28,26% do 35,58%. W efekcie zmian w strukturze udziałowców spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. Grupa LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku posiada 27,45% udział w kapitale zakładowym spółki LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.

⁽⁷⁾ W dniu 11 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką LOTOS Jasło S.A. umowę zakupu 700 udziałów spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. (patrz Nota 35 Dodatkowe informacje i objaśnienia). Łączna cena nabycia udziałów wynosi 642,5 tysięcy złotych. W wyniku powyższej transakcji Grupa LOTOS S.A. posiada 100% udział w kapitale zakładowym spółki LOTOS Tank Sp. z o.o.

⁽⁸⁾ W dniu 14 kwietnia 2005 roku została zawarta pomiędzy Grupą LOTOS S.A. jako sprzedającym i PERN „Przyjaźń” S.A. („PERN”) jako kupującym Umowa sprzedaży 13 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej 589 tysięcy złotych i sumarycznej 7.657 tysięcy złotych stanowiących, w dniu podpisania umowy, 16,67% kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Przeladunku Paliw Płynnych „Naftoport” Sp. z o.o. („Naftoport”). Przeprowadzenie transakcji wymagało zgody Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, który wydał ją w dniu 13 kwietnia 2005 roku. W wyniku zbycia udziałów Grupa LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2005 roku posiadała 8,97% udział w kapitale zakładowym Naftoport Sp. z o.o. W wyniku zbycia części udziałów Naftoport, Spółka w 2005 roku zrealizowała zysk w wysokości 26.344 tysięcy złotych.

Zmiany stanu w posiadanych przez Spółkę udziałach

w tysiącach złotych	Udziały w spółkach zależnych	Udziały w spółkach stowarzyszonych	Udziały w spółkach pozostałych
Wartość księgowa 1 stycznia 2005	158.543	14.119	1.509
Nabycie udziałów i akcji ⁽¹⁾	276.538	-	-
Sprzedaż udziałów i akcji	-	(7.657)	(1.426)
Transfery	-	(6.312)	6.312
	=====	=====	=====
Wartość księgowa 31 grudnia 2005	435.081	150	6.395
	=====	=====	=====
Wartość księgowa 1 stycznia 2006	435.081	150	6.395
Nabycie udziałów i akcji	4.389	-	-
Sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-
Aktualizacja wartości ⁽²⁾	(1.457)	-	-
Transfery ⁽³⁾	(35)	-	-
	=====	=====	=====
Wartość księgowa 31 grudnia 2006	437.978	150	6.395
	=====	=====	=====

⁽¹⁾ W dniu 3 lutego 2005 roku zrealizowana została zawarta 13 stycznia 2005 roku umowa sprzedaży akcji Rafinerii Czechowice S.A., (80,04%), Rafinerii Jasło S.A. (80,01%), Petrobaltic S.A. (69,00 %) oraz Rafinerii Nafty Glimar S.A. w upadłości (91,54%) Grupie LOTOS S.A. przez Naftę Polską S.A. Łączna wartość sprzedanych akcji zgodnie z umową wyniosła 257.276 tysięcy złotych Wartość nabytych akcji wyniosła 259.849 tysięcy złotych. Na mocy umowy z dnia 16 grudnia 2005 roku Spółka nabyła udziały w spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o. za łączną kwotę 15.674 tysięcy złotych. W dniu 16 listopada 2005 roku Grupa LOTOS S.A. nabyła 4.400 akcji spółki UAB LOTOS Baltija z siedzibą na Litwie, co stanowi 39,71% akcji tego podmiotu za łączną kwotę 516 tysięcy złotych. Dodatkowo, wzrosła wartość udziałów w LOTOS Hydrokompleks Sp. z o.o. oraz w LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. odpowiednio o 50 i 450 tysięcy złotych.

⁽²⁾ Spółka dokonała odpisu aktualizującego udziałów LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. w wysokości 1.457 tysięcy złotych.

⁽³⁾ W związku z faktem zbycia przez Grupę LOTOS S.A. udziałów spółki PPU BiproRaf Sp. z o.o. (patrz Nota 37 Dodatkowe informacje i objaśnienia), na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego udziały PPU BiproRaf Sp. z o.o. zostały zaprezentowane w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe.

14. Zapasy

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Wyroby gotowe	368.819	303.779
Półprodukty i produkty w toku	219.203	228.478
Towary	109.296	17.557
Materiały	878.350	708.522
	=====	=====
Zapasy netto	1.575.668	1.258.336
	=====	=====

Na dzień 31 grudnia 2006 roku wartość bilansowa wyrobów gotowych wycenianych według ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania wyniosła 187.917 tysięcy złotych, na dzień 31 grudnia 2005: 79.183 tysięcy złotych.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Wyroby gotowe	16.739	2.578
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Towary	-	-
Materiały	4.425	7.056
	=====	=====
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	21.164	9.634
	=====	=====

W okresie roku zakończonego dnia 31 grudnia 2006 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 16.740 tysięcy złotych oraz rozwiązała odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 5.210 tysięcy złotych.

W okresie roku zakończonego dnia 31 grudnia 2005 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 9.442 tysięcy złotych oraz rozwiązała odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 13.070 tysięcy złotych.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku na zapasach Spółki nie był ustanowiony zastaw jako zabezpieczenie jej zobowiązań.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Obowiązkowe zapasy paliw ciekłych

Na podstawie art. 19a ust. 5 ustawy z dnia 30 maja 1996 roku o rezerwach państwowych oraz zapasach obowiązkowych paliw (Dz. U. z 2003 roku Nr 24, poz. 197, z 2004 r. Nr 42, poz. 386 z 2005 r. Nr 132, poz. 1110 oraz Nr 143, poz.1201) producent i przywozący tworzy zapasy obowiązkowe paliw ciekłych, zwanych dalej "zapasami", w oparciu o zrealizowaną przez nich w roku poprzednim produkcję lub przywóz dokonany w ramach nabycia wewnątrzspółnotowego lub importu z uwzględnieniem harmonogramu osiągnięcia wymaganej wielkości zapasów paliw ciekłych określonej na koniec danego roku, zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 19 grudnia 2005 roku (Dz. U. z 2005 roku, Nr 266, poz. 2240) w sprawie harmonogramu tworzenia zapasów paliw ciekłych.

Harmonogram ten określa ścieżkę dojścia w roku 2008 i latach kolejnych do poziomu zapasów odpowiadającego 76 dniom ich średniej wewnętrznej konsumpcji paliw na koniec roku. Łącznie z istniejącymi rezerwami gospodarczymi, odpowiadającymi 14 dniowej konsumpcji, osiągnie się zapas 90 dniowy, wymagany przez Unię Europejską.

W każdym kolejnym roku wymagany poziom zapasów powinien ulegać zwiększeniu o wielkość zapasów wymaganą dla takiej ilości dni, jaka jest dla każdego kolejnego roku określona w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki z dnia 19 grudnia 2005 roku w sprawie harmonogramu tworzenia zapasów paliw ciekłych.

Zapasy obowiązkowe paliw mogą być utrzymywane w wyrobie gotowym, półproduktach oraz w ropie naftowej, przy czym łączna ilość utrzymywana w półproduktach i ropie naftowej (uwzględniając potencjał wytwórczy paliw z ropy) nie może przekroczyć procentowego udziału w zapasach poszczególnych paliw określonych w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki w sprawie szczegółowego sposobu tworzenia i ustalania ilości zapasów obowiązkowych paliw ciekłych z dnia 12 maja 2006 roku (Dz.U. z 2006 roku, Nr 92, poz. 642).

Spółka ujęła w bilansie wartości zapasów obowiązkowych wycenione na poziomie odpowiednio:

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Zapasy obowiązkowe	988.479	744.322

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		
od jednostek powiązanych	1.506.275	1.046.133
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1.373.514	915.448
Pozostałe należności, w tym:		
od jednostek powiązanych	15.182	-
	11.991	20.278
	38	94
Należności netto	1.533.448	1.066.411
Odpis aktualizujący wartość należności	72.655	71.780
	=====	=====
Należności brutto	1.606.103	1.138.191
	=====	=====

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w punkcie 40 Dodatkowych informacji i objaśnień. Okres spłaty należności handlowych związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 – 55 dni.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku na należnościach Spółki nie była ustanowiona cesja jako zabezpieczenie zobowiązań Spółki.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Stan na początek okresu	71.780	72.734
Utworzenie	1.473	2.987
Rozwiązanie	(598)	(3.941)
	=====	=====
Stan na koniec okresu	72.655	71.780
	=====	=====

16. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Ubezpieczenie majątkowe i inne	2.319	1.882
Pozostałe	29	140
	=====	=====
Razem	2.348	2.022
	=====	=====
Część krótkoterminowa	2.348	2.022
Część długoterminowa	-	-

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. Krótkoterminowe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Dodatnia wycena instrumentów finansowych, w tym:		
- forward walutowy	190	5.328
- swapy walutowe	-	24
- swapy walutowo-procentowe	-	3.288
Papiery wartościowe typu repo	-	30.024
Obligacje skarbowe	-	3.879
Bony skarbowe	-	93.140
Pozostałe, w tym	3.170	1.567
- pożyczki dla jednostek powiązanych	3.135	1.567
- udziały i akcje	35 ⁽¹⁾	-
	=====	=====
Razem	3.360	133.938
	=====	=====

⁽¹⁾Jak opisano w Nocie 13 Dodatkowych informacji i objaśnień udziały spółki PPU BiproRaf Sp. z o.o. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały zaprezentowane w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe.

18. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Środki pieniężne w kasie i banku	1.325	298.981
	=====	=====
Razem	1.325	298.981
	=====	=====

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 31 grudnia 2006 roku wyniosły 1.151 tysięcy złotych. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą głównie depozytu zabezpieczającego, który został przesłany na rachunek Grupy LOTOS S.A. w firmie brokerskiej Marex Finacial w celu umożliwienia transakcji na platformie internetowej ICE Futures.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Informacje o instrumentach finansowych

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany marży rafineryjnej, kursów wymiany walut i stóp procentowych, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka posiada pisemne wytyczne w zakresie zarządzania ryzykiem walutowym, które określają poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, a także opracowała procedury mające na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających. Na posiedzeniach Komitetu Zarządzania Ryzykiem („KZR”) prezentowane są wyniki na zarządzaniu ryzykiem walutowym oraz wyniki na instrumentach pochodnych zabezpieczających ryzyko cen towarów. Poza tym KZR jest odpowiedzialny za rekomendowanie strategii zarządzania poszczególnymi typami ryzyka Zarządowi oraz za wnioskowanie przeprowadzenia transakcji zabezpieczających przekraczających jego limity.

Ze względu na brak spełnienia wymogów formalnych Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, zatem zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych odnoszona jest w ciężar rachunku zysków i strat. Wartość godziwa odpowiada dla instrumentów finansowych ich wartości księgowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Wartość aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu stanowią bony skarbowe i certyfikaty inwestycyjne. Spółka wykazuje transakcje pochodne o dodatniej wartości godziwej jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu. Należą do nich między innymi: niezrealizowane kontrakty terminowe oraz kontrakty swap. Transakcje pochodne o ujemnej wartości godziwej wykazywane są jako zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wartość długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenianych według wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2005 roku, obejmuje głównie akcje i udziały, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Pożyczki udzielone i należności

W dniach 23 września 2003 roku oraz 8 kwietnia 2004 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała z Rafinerią Nafty Glimar S.A. umowy pożyczkowe na finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej, w tym w szczególności inwestycji Hydrokompleks Glimar, w łącznej kwocie 90 milionów złotych. Do dnia 31 grudnia 2004 roku Grupa LOTOS S.A. wypłaciła Rafinerii Nafty Glimar S.A. środki pieniężne wynikające z podpisanych umów w wysokości 48 milionów złotych. Dodatkowo, w związku z podpisanym w dniu 12 lutego 2004 roku oświadczeniem Grupy LOTOS S.A. (Letter of Comfort) dla Banku Przemysłowo-Handlowego S.A. Spółka podjęła zobowiązania związane ze współfinansowaniem inwestycji Hydrokompleks Glimar oraz utrzymaniem odpowiedniej sytuacji ekonomiczno-finansowej Rafinerii Nafty Glimar S.A. W opinii Zarządu Spółki zobowiązania te nie stanowią zobowiązań finansowych na dzień bilansowy.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktywa z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz na dzień 31 grudnia 2005 roku są objęte odpisem w pełnej wysokości. Spółka według stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku, 31 grudnia 2005 roku utworzyła na potencjalne zobowiązania wynikające z powyższych umów rezerwę w kwocie 42 milionów złotych (patrz Nota 25 Dodatkowe informacje i objaśnienia).

W dniu 19 stycznia 2005 roku Sąd Rejonowy w Nowym Sączu ogłosił upadłość Rafinerii Nafty Glimar S.A. w Gorlicach.

W dniu 8 września 2005 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na udzielenie pożyczki w kwocie 2.500 tysięcy złotych spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy zostanie spłacona w całości do końca czerwca 2008 roku. Pożyczka przeznaczona jest na sfinansowanie inwestycji w zakład produkcyjny świec i zniczy z lokalizacją w Czechowicach.

W dniu 10 marca 2006 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na udzielenie pożyczki w kwocie 4.500 tysięcy złotych spółce LOTOS Parafiny Sp. z o.o. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy zostanie spłacona do końca czerwca 2008 roku. Pożyczka przeznaczona jest na sfinansowanie inwestycji w zakład produkcyjny świec i zniczy z lokalizacją w Czechowicach.

W dniu 24 sierpnia 2005 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na udzielenie pożyczki w kwocie 1.900 tysięcy złotych spółce LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy zostanie spłacona w całości do końca sierpnia 2008 roku.

W dniu 25 stycznia 2006 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na udzielenie pożyczki w kwocie 350 tysięcy złotych spółce LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy została spłacona w całości w 2006 roku.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz na dzień 31 grudnia 2005 roku łączne saldo udzielonych pożyczek wraz z odsetkami wynosiło odpowiednio: 7.535 tysięcy złotych i 4.467 tysięcy złotych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności obejmują wartość zakupionych obligacji skarbowych.

Ryzyko cen towarów

Najistotniejsza część ryzyka cen towarów sprowadza się do marży rafineryjnej rozumianej jako różnica między ceną sprzedawanych produktów a ceną kupowanego surowca. Na posiedzeniach KZR podejmowane są decyzje odnośnie propozycji zawarcia transakcji zabezpieczających, które ostatecznie podlegają akceptacji Prezesa Zarządu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim kredytów ze zmienną stopą procentową, reinwestycji portfela wolnych środków oraz salda przyszłych przepływów gotówkowych. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zapewnienia jego płynności, Spółka przechowuje znaczną część aktywów w dłużnych papierach wartościowych, dla których istnieje aktywny rynek wtórny lub inny rynek, na którym można je odsprzedać.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ryzyko walutowe

Głównym źródłem ryzyka kursowego jest import surowców, eksport produktów, sprzedaż krajowa indeksowana do walut oraz kredyty dewizowe. Zarządzanie ryzykiem walutowym odbywa się na podstawie planowanych pozycji walutowych netto, zgodnie z założeniami zawartymi w „Strategii zarządzania ryzykiem walutowym w Grupie LOTOS S.A.”, w której za dany rok budżetowy między innymi określony jest maksymalny limit całkowitej pozycji walutowej oraz pozycji globalnej brutto, wyrażony jako procent funduszy własnych spółki. Zarządzanie ryzykiem znajduje się w kompetencjach KZR lub działu zarządzania ryzykiem w zależności od wielkości aktualnie ponoszonego ryzyka.

Ryzyko kredytowe

Spółka co do zasady zawiera transakcje z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy wnioskuje o przyznanie kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacji ich wiarygodności finansowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Spółka opracowała system określania limitów zaangażowania z poszczególnymi partnerami transakcji, opierając się na ratingach uznanych agencji, wielkości współczynników wypłacalności oraz wielkości kapitałów zarówno Grupy LOTOS S.A. jak i kontrahentów. W ramach zaangażowania brane pod uwagę są także wyniki na transakcjach zabezpieczających. Spółka dokonuje większości transakcji z jednostkami ze swojej grupy kapitałowej. W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktywa i zobowiązania finansowe

Zmiany poszczególnych kategorii aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w kolejnych okresach przedstawiały się następująco:

(w tysiącach złotych)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Saldo otwarcia 01.01.2006	128.492	-	4.467	3.879	6.395
Wartość brutto	120.013	-	52.439	3.783	6.813
Aktualizacja wartości	8.479	-	(47.972)	96	(418)
Zwiększenia, w tym:	12.400.302	-	4.985	-	35
Nabycie	12.400.112	-	4.850	-	-
Aktualizacja wartości	190	-	135	-	-
Inne	-	-	-	-	35
Zmniejszenia, w tym:	(12.528.604)	-	(1.917)	(3.879)	-
Sprzedaż	(12.520.125)	-	(1.850)	(3.783)	-
Aktualizacja wartości	(8.479)	-	(67)	(96)	-
Saldo zamknięcia 31.12.2006	190	-	7.535	-	6.430
Wartość brutto	-	-	55.439	-	6.848
Aktualizacja wartości	190	-	(47.904)	-	(418)
Ujęcie bilansowe					
Inwestycje długoterminowe	-	-	4.400	-	6.395
Inwestycje krótkoterminowe	190	-	3.135	-	35
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	190	-	7.535	-	6.430
	=====	=====	=====	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Saldo otwarcia 01.01.2005	43.234	-	-	3.952	1.509
Wartość brutto	22.029	-	48.039	3.783	1.927
Aktualizacja wartości	21.205	-	(48.039)	169	(418)
Zwiększenia, w tym:	8.100.389	-	4.467	-	6.312
Nabycie	8.091.910	-	4.400	-	-
Aktualizacja wartości	8.479	-	67	-	-
Inne	-	-	-	-	6.312
Zmniejszenia, w tym:	(8.015.131)	-	-	(73)	(1.426)
Sprzedaż	(7.993.926)	-	-	-	(1.426)
Aktualizacja wartości	(21.205)	-	-	(73)	-
Saldo zamknięcia 31.12.2005	128.492	-	4.467	3.879	6.395
Wartość brutto	120.013	-	52.439	3.783	6.813
Aktualizacja wartości	8.479	-	(47.972)	96	(418)
Ujęcie bilansowe					
Inwestycje długoterminowe	-	-	2.900	-	6.395
Inwestycje krótkoterminowe	128.492	-	1.567	3.879	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	128.492	-	4.467	3.879	6.395
	=====	=====	=====	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje na temat wartości transakcji pochodnych w tysiącach złotych na dzień 31 grudnia 2006 roku przedstawiały się następująco:

Podmiot	Typ transakcji terminowej	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji*	Kurs terminowy	Para walut	Kwota bazowa sprzedana na termin (w tys. USD)	Kwota bazowa sprzedana na termin (w tys. PLN)	Wartość godziwa na 31.12.2006 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	2006-12-20	2007-01-02	2,9	USD/PLN	-	43.198	460
Grupa LOTOS S.A.	Swap walutowy	2006-12-28	2007-01-02	3,8	EUR/PLN	-	10.393	(10)
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	2006-12-28	2007-01-10	1,3	EUR/USD	13.179	-	(33)
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	2006-12-15	2007-01-19	1,3	EUR/USD	13.089	-	243
Razem								660

Podmiot	Typ transakcji terminowej	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji*	Kurs terminowy	Para walut	Kwota bazowa kupiona na termin (w tys. EUR)	Kwota bazowa kupiona na termin (w tys. PLN)	Wartość godziwa na 31.12.2006 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	2006-12-21	2007-01-29	2,9	USD/PLN	-	57.700	(455)
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	2006-12-28	2007-03-16	2,9	USD/PLN	-	43.533	(15)
Razem								(470)
RAZEM								190

*Istnieje możliwość wcześniejszego rozliczenia transakcji, poprzez zawarcie transakcji do niej odwrotnej i zdyskontowanie płatności bądź też zgodnie z innymi procedurami, określonymi przez banki.

** Wartość godziwa transakcji ustalana jest w oparciu o jej zdyskontowaną wycenę rynkową, ustalaną metodą równania do rynku („mark-to-market”). Jest to kwota wynikająca z zawarcia na dzień wyceny hipotetycznej transakcji przeciwstawnej (zamykającej). W przypadku transakcji wymiany walutowej, w celu ustalenia ich wartości godziwej, transakcje wycenia się stosując kursy terminowe, kalkulowane w oparciu o fixing NBP i krzywą stóp procentowych zerokuponowych (CLOSE YIELD), uzyskane z serwisu Reutersa, z dnia wyceny.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje na temat wartości transakcji pochodnych w tysiącach złotych na dzień 31 grudnia 2005 roku przedstawiały się następująco:

Podmiot	Typ transakcji terminowej	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji*	Kurs terminowy	Para walut	Kwota bazowa sprzedana na termin (w tys. EUR)	Kwota bazowa sprzedana na termin (w tys. PLN)	Wartość godziwa na 31.12.2005 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	06-07-2005	24-04-2006	2,7	CHF/PLN	-	53.747	3.501
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	20-12-2005	12-01-2006	3,2	USD/PLN	-	32.152	(501)
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	30-12-2005	02-02-2006	3,9	EUR/PLN	-	5.028	(5)
Grupa LOTOS S.A.	Swap walutowy	30-12-2005	31-01-2006	2,8	JPY/PLN	-	99.655	24
Razem								3.019

Podmiot	Typ transakcji terminowej	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji*	Kurs terminowy	Para walut	Kwota bazowa kupiona na termin (w tys. USD)	Kwota bazowa kupiona na termin (w tys. PLN)	Wartość godziwa na 31.12.2005 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	20-12-05-Wt	05-01-06-Cz	1,2	EUR/USD	24.000		(1.219)
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	27-12-05-Wt	06-01-06-Pt	3,2	USD/PLN		25.860	229
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	29-12-05-Cz	06-01-06-Pt	3,2	USD/PLN		32.581	31
Grupa LOTOS S.A.	Forward walutowy	30-12-05-Pt	09-01-06-Pn	3,3	USD/PLN		22.849	(20)
Razem								(979)
RAZEM								2.040

* Istnieje możliwość wcześniejszego rozliczenia transakcji, poprzez zawarcie transakcji do niej odwrotnej i zdyskontowanie płatności bądź też zgodnie z innymi procedurami, określonymi przez banki.

** Wartość godziwa transakcji ustalana jest w oparciu o jej wycenę rynkową, ustalaną metodą równania do rynku („mark-to-market”). Jest to kwota wynikająca z zawarcia na dzień wyceny hipotetycznej transakcji przeciwstawnej (zamykającej). W przypadku transakcji wymiany walutowej, w celu ustalenia ich wartości godziwej, transakcje wycenia się stosując kursy terminowe, kalkulowane w oparciu o kwotowania kursów spot i punktów swapowych, uzyskane z serwisu Reutersa, z godz. 11.00, z dnia wyceny.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podmiot	Typ transakcji terminowej*	Data zawarcia transakcji	Okres obowiązywania transakcji	Para walut	Kurs wymiany	Kwota bazowa kupiona na termin (w tys. PLN)	Stopa referencyjna Banku	Stopa referencyjna	Wartość godziwa na 31.12.2005 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	swap walutowo - procentowy	2003-09-04	2003-09-08 - 2006-04-24	CHF/PLN	2,9	57.200	LIBOR CHF/ 6M	5,2	(8.291)
Razem						57.200			(8.291)

Podmiot	Typ transakcji terminowej*	Data zawarcia transakcji	Okres obowiązywania transakcji	Para walut	Kurs wymiany	Kwota bazowa sprzedana na termin (w tys. PLN)	Stopa referencyjna Banku	Stopa referencyjna	Wartość godziwa na 31.12.2005 (w tys. PLN)**
Grupa LOTOS S.A.	swap walutowo - procentowy	2003-09-04	2003-09-08 - 2006-04-24	USD/PLN	4,0	57.200	5,2	2,8	11.579
Razem						57.200			11.579

RAZEM	114.400		3.288
--------------	----------------	--	--------------

* Celem nabycia transakcji było:

- zabezpieczenie długoterminowego kredytu denominowanego w CHF opartego na zmiennej stopie procentowej LIBOR CHF 6M. Zawarcie transakcji miało na celu ograniczenie ryzyka związanego ze zmianą (wzrostem) kursu CHF/PLN (dotyczy spłaty nominalów) oraz ze zmianą (wzrostem) stawki LIBOR CHF 6M (dotyczy płatności odsetkowych).

- zabezpieczenie przyszłych należności ze sprzedaży krajowej zależne od kursu USD. Potencjalne przyszłe należności ze sprzedaży produktów w kraju w znacznej części zależą od kursu USD/PLN i przewyższają zobowiązania wynikające głównie z zakupu surowców w USD. W związku z powyższym z punktu widzenia działalności podstawowej Grupa LOTOS S.A. posiada długą pozycję walutową, co oznacza, że jest narażona na spadek kursu USD/PLN. Zawarcie transakcji miało na celu ograniczenie ryzyka związanego ze zmianą (spadkiem) kursu USD/PLN.

** Wycena instrumentu finansowego na koniec okresu wykazana w wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych odpowiada ich wartości bilansowej.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

20. Informacja o strukturze środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Środki pieniężne w banku	1.302	298.951
- rachunki bieżące	1.302	102.034
- depozyty do 1 roku	-	196.917
Środki pieniężne w kasie	23	30
Kredyty w rachunku bieżącym	(120.309)	-
	=====	=====
Środki pieniężne, razem	(118.984)	298.981
	=====	=====

Podział działalności Spółki w rachunku przepływów pieniężnych

Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawowym rodzajem działalności jednostki oraz inne rodzaje działalności, nie zaliczone do działalności inwestycyjnej lub finansowej.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia, których przedmiotem jest zakup lub sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych (środków trwałych, inwestycji rozpoczętych), wartości niematerialnych, długoterminowych inwestycji i krótkoterminowych aktywów finansowych (z wyjątkiem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści, z wyjątkiem dotyczących podatku dochodowego.

Do działalności finansowej zalicza się transakcje i zdarzenia, których przedmiotem jest pozaoperacyjne pozyskiwanie źródeł finansowania lub ich spłata oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści, z wyjątkiem dotyczących podatku dochodowego. Wystąpienie przepływów pieniężnych w działalności finansowej powoduje zmiany rozmiarów i relacji kapitału własnego i zadłużenia finansowego.

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Należności w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(467.037)	(343.867)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	15.182	(7.859)
	-----	-----
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(451.855)	(351.726)

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko - i długoterminowych	206.067	154.681
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko - i długoterminowych	(120.309)	289.833
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	60.211	(60.211)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(17.748)	8.725
Pozostałe	-	(7.568)
	-----	-----
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	128.221	385.460

Rezerwy w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(11.064)	(20.527)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczoney	12.127	12.880
Pozostałe	-	5.393
	-----	-----
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	1.063	(2.254)

Środki pieniężne w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(297.656)	219.084
Oprocentowane kredyty w rachunku bieżącym	(120.309)	-
	-----	-----
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(417.965)	219.084

Pozostałe pozycje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

W pozycji Pozostałe pozycje netto przepływów z działalności inwestycyjnej wykazano następujące korekty:

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Dopłaty do kapitału	(5.100)	(167.200)
(Udzielone)/ spłacone pożyczki	(3.000)	(4.400)
Zaliczki na środki trwałe w budowie	(122.458)	-
	=====	=====
Pozostałe pozycje netto, razem	(130.558)	(171.600)
	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

21. Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2006 oraz 31 grudnia 2005 roku struktura kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. przedstawiała się następująco:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji [w złotych]	Udział w kapitale podstawowym
Skarb Państwa	7.878.030	7.878.030	7.878.030	6,93 %
Nafta Polska S.A.	59.025.000	59.025.000	59.025.000	51,91 %
Pozostali akcjonariusze	46.796.970	46.796.970	46.796.970	41,16 %
Razem	113.700.000	113.700.000	113.700.000	100,00 %

W wyniku nabycia akcji Spółki w transakcjach na GPW w Warszawie, rozliczonych w dniu 6 marca 2007 roku, fundusz ING Nationale-Nederlanden Polska OFE stał się posiadaczem akcji Spółki, zapewniających ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. Przed zmianą udziału fundusz ING Nationale-Nederlanden Polska posiadał 5.676.589 akcji Grupy LOTOS S.A., stanowiących 4,99% kapitału podstawowego Spółki i był uprawniony do 5.676.589 głosów na WZA, co stanowiło 4,99% ogólnej liczby głosów. W dniu 7 marca 2007 roku na rachunku papierów wartościowych Funduszu ING Nationale-Nederlanden Polska znajdowało się 5.876.589 akcji Grupy LOTOS S.A., co stanowi 5,17% jej kapitału zakładowego i uprawnia do 5.876.589 głosów na WZA Grupy LOTOS S.A., stanowiących 5,17% ogólnej liczby głosów.

Emisja akcji

W dniu 17 maja 2005 roku Grupa LOTOS S.A. złożyła do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o dopuszczenie do obrotu giełdowego na rynku podstawowym:

- imiennych nieuprzywilejowanych akcji serii A w liczbie 58.229.340,
- akcji zwykłych na okaziciela serii A w liczbie 20.470.660,
- akcji zwykłych na okaziciela serii B w liczbie 35.000.000,
- praw do nowych akcji serii B w liczbie 35.000.000.

W dniu 3 czerwca 2005 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie Uchwały Nr 178/2005 postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym następujące akcje spółki Grupa LOTOS S.A. o wartości nominalnej 1 złoty każda:

- 58.229.340 akcji zwykłych imiennych serii A,
- 20.470.660 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- do 35.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, pod warunkiem podwyższenia kapitału zakładowego spółki w wyniku emisji serii B.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie Uchwały Nr 178/2005 z dnia 3 czerwca 2005 roku postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym do 35.000.000 praw do akcji serii B spółki Grupa LOTOS SA.

W dniach 4 oraz 6 czerwca 2005 roku Spółka dokonała przydziału Akcji Serii B odpowiednio w Transzy Inwestorów Indywidualnych oraz w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych, wobec czego Oferta Publiczna doszła do skutku.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W ramach Oferty Publicznej oferowanych było 35.000.000 Akcji Serii B:

Akcje zostały zaoferowane w następującym podziale na transze:

- 8.800.000 Akcji w Transzy Inwestorów Indywidualnych,
- 26.200.000 Akcji w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych, z czego:
 - 16.500.000 w Subtranszy Krajowych Inwestorów Instytucjonalnych oraz
 - 9.700.000 w Subtranszy Zagranicznych Inwestorów Instytucjonalnych.

2. Stopa redukcji w Transzy Inwestorów Indywidualnych wyniosła 96,58%. Inwestorzy Indywidualni złożyli łącznie 31.646 zapisów na 257.634.549 Akcji Serii B.

3. W Transzy Inwestorów Instytucjonalnych w trakcie procesu budowy Księgi Popytu krajowi oraz zagraniczni inwestorzy instytucjonalni zgłosili popyt na łącznie 86.192.129 Akcji Oferowanych. Akcje Serii B w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych zostały przydzielone zgodnie ze złożonymi zapisami.

4. W wyniku subskrypcji przydzielone zostały wszystkie akcje oferowane przez Spółkę tj. 35.000.000 Akcji Serii B.

5. Akcje były nabywane po cenie emisyjnej równej 29,00 PLN.

6. W ofercie publicznej złożono łącznie 31.763 zapisy na Akcje Serii B, z czego:

- 31.646 w Transzy Inwestorów Indywidualnych oraz,
- 117 w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałami Nr 179/2005 oraz 180/2005 z dnia 8 czerwca 2005 roku postanowił co następuje:

- wprowadzić w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 20.545.970 akcji zwykłych na okaziciela serii A spółki Grupa LOTOS S.A., o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLLOTOS00025",
- wprowadzić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 35.000.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii B spółki Grupa LOTOS S.A., o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLLOTOS00041".

Pierwsze notowanie wymienionych powyżej akcji oraz praw do akcji zwykłych na okaziciela serii B spółki Grupa LOTOS S.A. odbyło się na sesji giełdowej w dniu 9 czerwca 2005 roku.

Zarząd Giełdy wyznaczył na 7 lipca 2005 roku dzień ostatniego notowania 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) praw do akcji zwykłych na okaziciela serii B spółki Grupa LOTOS S.A., o wartości nominalnej 1 (jeden) złoty każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem PLLOTOS00041.

W dniu 28 czerwca 2005 roku Zarząd Spółki otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dotyczące zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. w wyniku emisji akcji serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 28 czerwca 2005 roku. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 113.700.000 złotych i dzieli się na 113.700.000 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Grupę LOTOS S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 113.700.000 głosów.

Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 29 zł za jedną akcję. Wpływy z tytułu emisji wyniosły 1.015.000 tysięcy złotych. Nadwyżka ceny emisyjnej ponad cenę nominalną wyniosła 980.000 tysięcy złotych i została zaprezentowana w kapitale zapasowym, po uwzględnieniu kosztów bezpośrednio związanych z emisją akcji, skorygowanych o podatek dochodowy, tj. 9.049 tysięcy złotych (patrz Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym). Wpływ netto środków pieniężnych z emisji akcji (po uwzględnieniu kosztów bezpośrednio związanych z emisją akcji, skorygowanych o podatek dochodowy) wyniósł 1.005,9 milionów złotych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

22. Dywidendy

W dniu 19 czerwca 2006 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o podziale wyniku Spółki za 2005 rok. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku w kwocie 532.268 tysięcy złotych przeznaczono w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała podzielony wynik w pozycji „Zyski zatrzymane”.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji o podziale wyniku za 2006 rok.

Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 13 maja 2005 roku zatwierdziło kwotę dywidendy za rok 2004 w wysokości 15.740 tysięcy złotych (0,20 złotego na jedną akcję). Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 13 maja 2005 roku w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2004 roku, datą wypłaty dywidendy był dzień 22 czerwca 2005 roku. Począwszy od dnia 1 stycznia 2005 roku Spółka dzieli zysk netto wyliczony zgodnie z MSSF.

23. Zysk przypadający na jedną akcję

	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Zysk netto w tys. złotych (A)	406.714	532.268
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	113.700	96.632
	=====	=====
Zysk na jedną akcję (A/B) (w złotych)	3,58	5,51
	=====	=====

* Do wyliczenia zysku przypadającego na jedną akcję, została przyjęta średnioważona liczba akcji występująca w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku. Nowe akcje serii B zostały włączone do średniej ważonej liczby akcji począwszy od dnia 28 czerwca 2005 roku, będącego dniem zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego Grupy LOTOS S.A. w wyniku emisji akcji serii B (patrz Nota 21 Dodatkowe informacje i objaśnienia).

24. Oprocentowane kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Kredyty bankowe	120.309	-
Pożyczki	-	-
	=====	=====
Razem	120.309	-
	=====	=====
W tym:		
Część długoterminowa	-	-
Część krótkoterminowa	120.309	-

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podział kredytów i pożyczek według instytucji udzielających finansowania

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Część krótkoterminowa		
Pekao S.A.	15.255	-
ING Bank Śląski S.A.	29.646	-
PKO BP S.A.	10.635	-
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	60.791	-
Bank Millennium S.A.	1.941	-
BZ WBK S.A.	2.040	-
Kredyt Bank S.A.	1	-
	-----	-----
Razem część krótkoterminowa	120.309	-
Wartość kredytów w danej walucie w przeliczeniu na PLN		
EUR	3.965	-
USD	58.366	-
PLN	57.978	-
	=====	=====
Razem	120.309	-
	=====	=====

Na dzień 31 grudnia 2006 roku efektywna stopa procentowa kredytów kształtuje się na średnim poziomie około 4,80 %.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje na temat kredytów na dzień 31 grudnia 2006 roku przedstawiały się następująco:

Nazwa (firma) banku/ jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część krótkoterminowa)		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa)		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób placenia odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN	Waluta	PLN	Waluta	PLN	Waluta	Krótkoter- minowej	Długoter- minowej		
Bank Millennium S.A.	Warszawa	30.000	-	1.941	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	-	40.000 USD lub równowartość	28.050	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	T/N WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
				32.547	11.183 USD	-	-		-	SW LIBOR USD + marża bankowa	
				194	51 EUR	-	-		-	SW EURIBOR + marża bankowa	
ING Bank Śląski S.A.	Warszawa	-	9.000 USD lub równowartość	56	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
				25.819	8.871 USD	-	-		-	1M LIBOR USD + marża bankowa	
				3.771	984 EUR	-	-		-	1M EURIBOR + marża bankowa	
PKO BP S.A.	Warszawa	100.000	-	10.635	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
BZ WBK S.A.	Warszawa	30.000	-	2.040	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa (firma) banku/ jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część krótkoterminowa)		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (część długoterminowa)		Termin spłaty		Warunki finansowe (warunki oprocentowania, sposób placenia odsetek, inne)	Zabezpieczenia
		PLN	Waluta	PLN	Waluta	PLN	Waluta	Krótkoter- minowej	Długoter- minowej		
Bank Pekao S.A.	Warszawa	100.000	-	15.255	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	1M WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	10.000	-	1	-	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	-	O/N WIBOR + marża bankowa	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
RAZEM				120.309	20.054 USD						
					1.035 EUR						

Marże bankowe dotyczące zaciągniętych kredytów i pożyczek mieszczą się w przedziale 0,05% - 2,0%.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku Spółka korzystała z kredytów obrotowych w rachunkach bieżących.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku miały miejsce m.in. następujące zmiany w kredytach:

- w kwietniu 2005 roku Spółka dokonała spłaty 42.500 tysięcy CHF raty kredytu pozyskanego z Dresdner Bank Luxembourg,
- w czerwcu oraz sierpniu 2005 roku (przedterminowo) Spółka dokonała spłaty rat kredytów z Kredyt Bank S.A. oraz BPH S.A. w kwotach odpowiednio 29.000 tysięcy złotych i 35.714 tysięcy złotych,
- w październiku 2005 roku Spółka spłaciła przedterminowo ostatnią ratę kredytu pozyskanego z Dresdner Bank Luxembourg na łączną kwotę 42.500 tysięcy CHF.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 292.307 tysięcy złotych (31 grudnia 2005 roku: 579.680 tysięcy złotych), w odniesieniu do których wszystkie warunki zawieszające zostały spełnione.

25. Rezerwy

w tysiącach złotych

	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Rezerwy długoterminowe		
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno- rentowe	15.150	14.288
Razem rezerwy długoterminowe	15.150	14.288
Rezerwy krótkoterminowe		
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno- rentowe	2.189	2.193
Pozostałe rezerwy	42.166	41.961
Razem rezerwy krótkoterminowe	44.355	44.154
Razem	59.505	58.442

Kalkulacja rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31 grudnia 2006 roku została dokonana w oparciu o następujące założenia:

- przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 3,4%, dla 2007 roku oraz 1,8% dla lat następnych,
- do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,0%, tj. na poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, według stanu na dzień 20 grudnia 2006 roku,
- prawdopodobieństwo odejść pracowników przyjęto na podstawie danych historycznych dotyczących rotacji zatrudnienia w Spółce oraz danych statystycznych dotyczących odejść pracowniczych w branży,
- umieralność i prawdopodobieństwo dożycia przyjęto zgodnie z Tablicami Trwania Życia 2005, publikowanymi przez Główny Urząd Statystyczny, przyjmując, że populacja zatrudnionych w Spółce odpowiada średniej dla Polski pod względem umieralności,

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

- przyjęto normalny tryb przechodzenia pracowników na emeryturę, tj. dla mężczyzn – po ukończeniu 65 roku życia, a dla kobiet – po ukończeniu 60 roku życia, z wyjątkiem tych zatrudnionych, którzy według informacji dostarczonych przez Spółkę spełnią warunki wymagane do skorzystania z prawa do przejścia na wcześniejszą emeryturę.

Kalkulacja rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31 grudnia 2005 roku została dokonana w oparciu o następujące założenia:

- przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 1,8%, tj. na przewidywanym poziomie długookresowej rocznej stopy inflacji, według stanu na dzień bilansowy,
- do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,1%, tj. na poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, wg stanu na dzień bilansowy,
- prawdopodobieństwo odejść pracowników przyjęto na podstawie danych dotyczących rotacji zatrudnienia, otrzymanych od Spółki, za lata 2001 – 2005,
- umieralność i prawdopodobieństwo dożycia przyjęto zgodnie z Tablicami Trwania Życia 2004, publikowanymi przez Główny Urząd Statystyczny, przyjmując, że populacja zatrudnionych w Spółce odpowiada średniej dla Polski pod względem umieralności,
- przyjęto normalny tryb przechodzenia pracowników na emeryturę, tj. dla mężczyzn – po ukończeniu 65 roku życia, a dla kobiet – po ukończeniu 60 roku życia, z wyjątkiem tych zatrudnionych, którzy według informacji dostarczonych przez Spółkę spełnią warunki wymagane do skorzystania z prawa do przejścia na wcześniejszą emeryturę.

w tysiącach złotych	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne pracownicze	Pozostałe rezerwy*	Razem
1 stycznia 2005	16.620	49.469	66.089
Zwiększenia	161	-	161
Zmniejszenia	(300)	(7.508)	(7.808)
	=====	=====	=====
31 grudnia 2005	16.481	41.961	58.442
	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	16.481	41.961	58.442
Zwiększenia	1.742	4.542	6.284
Zmniejszenia	(884)	(4.337)	(5.221)
	=====	=====	=====
31 grudnia 2006	17.339	42.166	59.505
	=====	=====	=====

* w tym kwota, o której mowa w Nocie 19 Dodatkowych informacji i objaśnień.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	653.078	769.072
wobec jednostek powiązanych	28.361	78.813
Podatki i ubezpieczenia społeczne, w tym ⁽¹⁾ :	433.444	257.915
- z tytułu podatku dochodowego	-	60.211
Fundusze specjalne	197	197
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3.398	1.484
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	9.879	7.599
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji	16.560	13.144
Zobowiązania inwestycyjne, w tym:	28.718	10.970
wobec jednostek powiązanych	5.572	903
Pozostałe zobowiązania, w tym:	1.093	228
wobec jednostek powiązanych	116	4
	=====	=====
Razem	1.146.367	1.060.609
	=====	=====

⁽¹⁾ Wartość zobowiązań z tytułu podatków została pomniejszona o należności z tytułu naliczonej przy imporcie oleju napędowego opłaty paliwowej w kwocie 14.759 tysięcy złotych. Spółka wystąpi do właściwego urzędu celnego o zwrot przedmiotowej kwoty i stoi na stanowisku, że kwota ta jest odzyskiwalna.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi przedstawiono w punkcie 40 Dodatkowych informacji i objaśnień.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocenowane i zazwyczaj rozliczane w terminach w przedziale 7-30 dni. Pozostałe zobowiązania są nieoprocenowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym organom podatkowym w okresach miesięcznych. Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach 1 miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

Zobowiązanie Grupy LOTOS S.A. w zakresie podatku akcyzowego związane jest z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2004 roku o podatku akcyzowym (Dz. U. Nr 29, poz. 257 z dnia 26 lutego 2004 roku), który stanowi, że opodatkowaniu akcyzą podlegają:

- 1) produkcja wyrobów akcyzowych zharmonizowanych,
- 2) wyprowadzenie wyrobów akcyzowych zharmonizowanych ze składu podatkowego,
- 3) sprzedaż wyrobów akcyzowych na terytorium kraju,
- 4) import wyrobów akcyzowych,
- 5) nabycie wewnątrzwspólnotowe i dostawa wewnątrzwspólnotowa.

Na podstawie zezwolenia Naczelnika Urzędu Celnego w Gdańsku, w związku z art. 31 ust. 1 i art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2004 roku o podatku akcyzowym Spółka prowadzi skład podatkowy w Gdańsku na terenie, którego znajduje się produkcyjny zakład rafineryjny. Prowadzona na terenie składu podatkowego działalność gospodarcza w zakresie produkcji i dystrybucji korzysta z podatkowej procedury zawieszenia poboru akcyzy.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

27. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Spółka kompensuje aktywa dotyczące Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych („ZFŚS”) ze swoimi zobowiązaniami wobec ZFŚS, ponieważ aktywa te nie są w pełni kontrolowane przez Spółkę.

Tabele poniżej przedstawiają strukturę aktywów i zobowiązań Funduszu.

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Aktywa dotyczące ZFŚS		
Środki pieniężne na rachunku wydzielonym ZFŚS	820	522
Należności od pracowników wynikające z ZFŚS	2.986	3.270
Pozostałe	23	-
	=====	=====
Razem	3.829	3.792
	=====	=====
Zobowiązania dotyczące ZFŚS		
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	3.829	3.790
Pozostałe	-	2
	=====	=====
Razem	3.829	3.792
	=====	=====

28. Przychody ze sprzedaży

w tysiącach złotych	<u>za rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2006</u>	<u>za rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2005</u>
Sprzedaż produktów	16.285.825	11.198.927
Sprzedaż usług	86.910	56.082
	-----	-----
Sprzedaż produktów razem	16.372.735	11.255.009
	-----	-----
Sprzedaż towarów	297.712	882.813
Sprzedaż materiałów	76.802	137.968
	-----	-----
Sprzedaż towarów i materiałów razem	374.514	1.020.781
	=====	=====
Razem	16.747.249	12.275.790
	-----	-----
- w tym do jednostek powiązanych	13.432.487	8.702.287
	-----	-----
Eliminacja akcyzy i opłaty paliwowej	(5.117.428)	(3.730.062)
	=====	=====
Razem	11.629.821	8.545.728
	=====	=====

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi przedstawiono w punkcie 40 Dodatkowych informacji i objaśnień.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. Koszty według rodzaju

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Amortyzacja	173.451	173.211
Zużycie materiałów i energii	10.089.314	6.663.565
Usługi obce ⁽¹⁾	600.998	514.484
Podatki i opłaty	43.034	39.721
Wynagrodzenia	76.027	65.310
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20.628	16.372
Pozostałe koszty rodzajowe	40.585	42.338
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	298.255	815.148
Razem	11.342.292	8.330.149
Korekty:		
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	(54.091)	(319.818)
Razem koszty operacyjne, w tym:	11.288.201	8.010.331
Koszt własny sprzedaży	10.722.068	7.549.452
Koszty sprzedaży	400.193	312.637
Koszty ogólnego zarządu	165.940	148.242

⁽¹⁾ w tym koszty prac badawczo-rozwojowych w wysokości 1.952 tysięcy złotych za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku i 2.431 tysięcy złotych za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku.

30. Pozostałe przychody operacyjne

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	488
Pozostałe	1.859	9.340
Razem	1.859	9.828

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31. Pozostałe koszty operacyjne

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	134	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.225	3.197
Pozostałe	3.643	6.947
	=====	=====
Razem	5.002	10.144
	=====	=====

32. Przychody i koszty finansowe netto

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Otrzymane dywidendy	66.001	51.387
Odsetki	4.911	13.402
Zyski z tytułu różnic kursowych	35.145	21.207
Zysk ze zbycia inwestycji	3.415	40.354
Rozliczenie instrumentów pochodnych	53.739	12.806
	-----	-----
Przychody finansowe razem	163.211	139.156
Odsetki	(3.093)	(13.813)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(5.138)	(12.797)
Odpis aktualizujący udziały	(1.457)	-
Pozostałe	(489)	(457)
	-----	-----
Koszty finansowe razem	(10.177)	(27.067)
	=====	=====
Przychody (koszty) finansowe netto	153.034	112.089
	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

33. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku przedstawiają się następująco:

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	96.924	127.782
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	96.915	128.001
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	9	4
Pozostałe	-	(223)
Odroczony podatek dochodowy	(12.127)	(12.880)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(12.127)	(12.880)
	=====	=====
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	84.797	114.902
	=====	=====
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy	-	2.123
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	-	2.123
Odroczony podatek dochodowy	-	-
	=====	=====
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	-	2.123
	=====	=====

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku przedstawia się następująco:

w tysiącach złotych	<u>za rok zakończony 31 grudnia 2006</u>	<u>za rok zakończony 31 grudnia 2005</u>
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	491.511	647.170
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	491.511	647.170
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2005: 19%)	93.387	122.962
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	301.499	202.135
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	(315.114)	(207.068)
Pozostałe	(31.598)	(37.488)
Razem	(45.213)	(42.421)
Efekt podatkowy różnic	(8.590)	(8.060)
Podatek dochodowy	84.797	114.902
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	0,17	0,18

Rezerwa netto na podatek odroczony na dzień 31 grudnia 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku składa się z następujących pozycji:

w tysiącach złotych	<u>31 grudnia 2006</u>	<u>31 grudnia 2005</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3.295	3.131
Odpis aktualizujący wartość zapasów	4.021	1.831
Ujemne różnice kursowe od rozrachunków w walutach obcych	897	1.395
Odpis aktualizujący należności	10.076	11.634
Pozostałe	8.792	6.229
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	27.081	24.220
Rezerwa na podatek odroczony:		
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	192.608	200.465
Dodatnia wycena rozrachunków w walutach obcych	363	184
Dodatnia wycena instrumentów pochodnych	36	1.012
Pozostałe	26	638
Rezerwa na podatek odroczony razem	193.033	202.299
Podatek odroczony – aktywa (rezerwa) netto	(165.952)	(178.079)

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

34. Zobowiązania warunkowe

Umowa poręczenia zawarta w dniu 9 lutego 2004 roku z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Na mocy powyższej umowy, Spółka poręczyła nieodwołalnie spłatę pożyczki zaciągniętej przez Rafinerię Jasło w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zgodnie z umową pożyczki z dnia 10 grudnia 2003 roku. Poręczenie obejmuje kwotę pożyczki w wysokości do 15.000 tysięcy złotych. W związku z powyższą umową poręczenia Rafineria Jasło S.A. (obecnie LOTOS Jasło S.A.) i Spółka zawarły w dniu 6 lutego 2004 roku porozumienie w sprawie ustanowienia zabezpieczeń interesów Spółki w związku z udzielonym poręczeniem.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zabezpieczeniem poręczania pożyczki, z uwzględnieniem aneksu z dnia 20 października 2005 roku, jest zastaw rejestrowy ustanowiony na mocy umowy zastawu rejestrowego z dnia 18 lutego 2004 roku na będącej własnością LOTOS Jasło S.A. instalacji przerobu tworzyw sztucznych o wartości netto 8.155 tysięcy złotych.

Niezależnie od powyższego, porozumienie to przewiduje, iż LOTOS Jasło S.A. zabiegać będzie o uzyskanie gwarancji bankowej bądź poręczenia, które ma zastąpić poręczenie udzielone przez Spółkę.

W przypadku niedochowania postanowień porozumienia, LOTOS Jasło S.A. zapłaci Spółce karę umowną w wysokości 10% wartości udzielonego poręczenia, z tym zastrzeżeniem, iż w przypadku, gdy wysokość poniesionej szkody przekroczy wysokość zastrzeżonej kary umownej, Spółka będzie miała prawo dochodzić odszkodowania w pełnej wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.

Zabezpieczenia wobec Urzędu Celnego

1. Do dnia 16 czerwca 2008 roku został przedłużony termin ważności zabezpieczenia z dnia 16 marca 2006 roku w formie weksła własnego in blanco na kwotę 200.000 tysięcy złotych tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Spółki związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Pierwotnie określony termin ważności zabezpieczenia akcyzowego w formie weksła własnego in blanco upływał 16 marca 2007 roku.
2. Do dnia 7 lipca 2007 roku został przedłużony termin ważności zabezpieczenia z dnia 7 lipca 2005 roku w formie weksła własnego in blanco na kwotę 200.000 tysięcy złotych tytułem zabezpieczenia zobowiązania podatkowego Spółki związanego z procedurą zawieszono poboru akcyzy. Pierwotnie określony termin ważności zabezpieczenia akcyzowego w formie weksła własnego in blanco upływał 7 lipca 2006 roku.
3. W dniu 4 lipca 2006 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank Millennium S.A. wystawił gwarancję bankową, której beneficjentem jest Dyrektor Izby Celnej w Gdyni tytułem zabezpieczenia długów celnych, podatków, innych opłat powstałych w okresie od dnia 4 lipca 2006 roku do 4 maja 2007 roku, do łącznej kwoty 160.000 tysięcy złotych. Odpowiedzialność banku wygasa w dniu 3 lipca 2007 roku.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe zobowiązania warunkowe

1. W dniu 23 maja 2005 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Bank PKO BP S.A. wystawił 3 gwarancje dobrego wykonania umowy na rzecz Agencji Mienia Wojskowego na kwotę 8,6 milionów złotych, które dnia 24 lipca 2006 roku zostały uzupełnione 3 innymi gwarancjami na łączną kwotę 20,06 milionów złotych. Łączna wartość gwarancji to 28.656 tysięcy złotych. Termin ważności gwarancji mija dnia 31 grudnia 2007 roku.
2. W dniu 6 listopada 2006 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Citibank Handlowy wystawił gwarancję bankową w postaci akredytywy na kwotę 74.998 tysięcy USD. Akredytywa zabezpieczała transakcje handlową – zapłatę za dostawę ropy z Kuwejtu. Zobowiązanie warunkowe w postaci akredytywy wygasło w dniu 11 stycznia 2007 roku.
3. W dniu 1 grudnia 2006 roku na zlecenie Grupy LOTOS S.A. Deutsche Bank Polska wystawił gwarancję bankową na rzecz Morgan Stanley Capital Group w postaci akredytywy stand-by na kwotę 12.000 tysięcy USD. Akredytywa zabezpieczała transakcje handlowe – zapłaty za olej napędowy. Zobowiązanie warunkowe w postaci akredytyw wygasło 31 stycznia 2007 roku.
4. Na dzień 31 grudnia 2006 roku zobowiązania Spółki wynikające z podpisanych, istotnych umów dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe (PKRT) wynoszą 655 milionów złotych.

35. Uprawnienia do emisji dwutlenku węgla

Na dzień 31 grudnia 2006 roku w Spółce występowała nadwyżka przyznanych uprawnień do emisji nad rzeczywistą emisją dwutlenku węgla.

36. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i innych ryzykach

Istotne postępowania przed organami administracji w związku z prowadzoną przez Spółkę działalnością

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

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

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Postępowanie z powództwa PETROECCO JV Sp. z o.o. o odszkodowanie za szkodę doznaną na skutek stosowanych praktyk monopolistycznych

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

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

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku (sąd I instancji) i oznaczona jest sygnaturą IX GC 134/04. Spółka broni się również zarzutami merytorycznymi (kwestionuje fakt wystąpienia jakiegokolwiek szkody po stronie PETROECCO JV Sp. z o.o., jej wysokość i istnienie związku przyczynowego pomiędzy praktyką monopolistyczną a szkodą). Po rozprawie w czerwcu 2005 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku zlecił biegłemu z zakresu księgowości i ekonomii sporządzenie opinii w przedmiocie ustalenia strat, jakie poniósł powód z tytułu działań Grupy LOTOS S.A. W przekazanej opinii biegły wskazał, że na podstawie materiałów przedstawionych przez PETROECCO JV Sp. z o.o. nie jest możliwe obliczenie wysokości strat, czy też samego ich istnienia. Biegły wskazał również, iż opinia powinna być zlecona innemu ekspertowi, niż biegłemu z zakresu księgowości. Brak dowodów do wystawienia takiej opinii uniemożliwił powodowi doprowadzenie do wyboru kolejnego biegłego. Rozprawa odbyła się 27 marca 2007 roku. Publikacja wyroku została wyznaczona na dzień 10 kwietnia 2007 roku, następnie odroczone została na dzień 20 kwietnia 2007 roku.

Postępowanie z powództwa Ministra Skarbu Państwa o unieważnienie umowy sprzedaży udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o.

W dniu 3 listopada 2005 roku wpłynął do Grupy LOTOS S.A. pozew wniesiony przez Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. Sprawa jest odroczone do połowy kwietnia 2006 roku celem przeprowadzenia dowodu z zeznań świadka. W dniu 21 kwietnia 2006 roku zapadł wyrok oddalający powództwo w całości. W dniu 8 czerwca 2006 roku Minister Skarbu Państwa wniósł apelację od wyroku sądu z dnia 21 kwietnia 2006 roku oddalającego powództwo Ministra Skarbu Państwa o uznanie za nieważną umowę z dnia 18 sierpnia 1998 roku zawartej pomiędzy Grupą LOTOS S.A. i Polską Żegluga Morską przedsiębiorstwem państwowym dotyczącej sprzedaży dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. o wartości 3.340 tysięcy złotych. W dniu 30 czerwca 2006 roku Spółka złożyła odpowiedź na powyższą apelację. Wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 28 grudnia 2006 roku zmieniono zaskarżony wyrok z dnia 21 kwietnia 2006 roku ustalając za nieważną umowę zbycia dwóch udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o. W dniu 6 kwietnia 2007 roku Spółka wniosła kasację wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroku II instancji.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2006 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

37. Istotne zdarzenia następujące po dniu bilansowym

1. W dniu 15 stycznia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. zbyła na rzecz KTI Poland S.A. z siedzibą w Warszawie 35 udziałów spółki Przedsiębiorstwo Projektowo - Usługowe BiproRaf Sp. z o.o. (PPU BiproRaf Sp. z o.o.). Zbyte udziały o łącznej wartości nominalnej 35 tysięcy złotych są równe i niepodzielne, stanowiły 50% kapitału zakładowego PPU BiproRaf Sp. z o.o. Grupa LOTOS S.A. zbyła udziały PPU BiproRaf Sp. z o.o. za cenę 2.750 tysięcy złotych. Opisywana transakcja wynika z realizacji programu porządkowania struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.
2. W dniu 27 lutego 2007 roku Zarząd Grupy LOTOS S.A. podpisał plan połączenia Grupy LOTOS S.A. i LOTOS Partner Sp. z o.o. sporządzony zgodnie z art. 499 § 1 Kodeksu spółek handlowych. Połączenie Grupy LOTOS S.A. i LOTOS Partner Sp. z o.o. zostanie dokonane w trybie art. 492 §1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku LOTOS Partner Sp. z o.o. na Grupę LOTOS S.A. Z uwagi na fakt, że spółka przejmująca posiada 100% udziałów w spółce przejmowanej, połączenie zostanie przeprowadzone stosownie do art. 515 §1 k.s.h., tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Grupy LOTOS S.A. Połączenie spółek jest elementem restrukturyzacji Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. mającej na celu między innymi uproszczenie jej struktury organizacyjnej. Powyższy program restrukturyzacji umożliwić ma bardziej elastyczne działania Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. oraz umożliwić jej szybsze reagowanie na zmiany w otoczeniu rynkowym. Połączenie Grupy LOTOS S.A. z LOTOS Partner Sp. z o.o. jest elementem realizacji założeń restrukturyzacji pionu handlowego całej Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. i nie powinno mieć istotnego wpływu na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.
3. W dniu 27 lutego 2007 roku Grupa LOTOS S.A. podpisała umowę na udzielenie pożyczki w kwocie 1.200 tysięcy złotych spółce LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o. Pożyczka zgodnie z warunkami umowy zostanie wypłacona w transzach. W tym samym dniu została wypłacona pierwsza transza pożyczki w wysokości 600 tysięcy złotych. Dnia 30 marca 2007 roku wypłacona została druga transza pożyczki w wysokości 600 tysięcy złotych. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy zostanie spłacona w całości do końca 2007 roku.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. W dniu 11 kwietnia 2007 roku Grupa LOTOS S.A. zawarła ze spółką LOTOS Jasło S.A umowę zakupu 700 udziałów spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. Udziały, których dotyczy powyższa umowa, o łącznej wartości nominalnej 350 tysięcy złotych, są równe, niepodzielne i stanowią 70% kapitału zakładowego LOTOS Tank Sp. z o.o. Grupa LOTOS S.A. nabyła udziały LOTOS Tank Sp. z o.o. za cenę 642,5 tysięcy złotych wykorzystując własne środki finansowe. W wyniku transakcji Grupa LOTOS S.A. stała się właścicielem 1.000 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki LOTOS Tank Sp. z o.o. Nabycie udziałów spółki przez Grupę LOTOS S.A. jest elementem realizacji strategii i wynika z wdrażanego konsekwentnie programu porządkowania struktury Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. oraz programu restrukturyzacji Rafinerii Południowych. Wartość ewidencyjna będących przedmiotem umowy aktywów w księgach rachunkowych LOTOS Jasło S.A. wynosi 355,2 tysięcy złotych.

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

Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki (jednostki dominującej) Grupy przedstawiało się następująco:

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Zarząd	548	497
Rada Nadzorcza	237	286
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	86	43
	=====	=====
Razem*	871	826
	=====	=====

*wartość wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., które miały miejsce w ciągu okresu sprawozdawczego.

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

w tysiącach złotych	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
Zarząd	-	20
	=====	=====
Razem	-**	20*
	=====	=====

*10-letnia pożyczka z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych o rocznym oprocentowaniu na poziomie 4 %.

**W dniu 19 czerwca 2006 roku nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Grupy LOTOS S.A. Na dzień 19 czerwca 2006 roku stan pożyczek wynosił 18,5 tysiąca złotych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

39. Struktura zatrudnienia

Średnie zatrudnienie w podziale na grupy przedstawia się następująco:

	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2005
Pracownicy fizyczni	374	357
Pracownicy umysłowi	505	441
	=====	=====
Razem	879	798
	=====	=====

40. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

(w tysiącach złotych)	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	Zakupy od podmiotów powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	za rok zakończony 31 grudnia 2006	za rok zakończony 31 grudnia 2006	Stan na dzień 31 grudnia 2006	Stan na dzień 31 grudnia 2006
Jednostki objęte konsolidacją	13.432.231	845.206	1.373.428	33.156
Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	3	3.259	1	201
Jednostki nie objęte konsolidacją	253	1.392	123	692
Razem	13.432.487	849.857	1.373.552	34.049

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku łączna wartość przychodów ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych Grupy LOTOS S.A. na rzecz podmiotów powiązanych wyniosła 77 tysięcy złotych. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku łączna wartość zakupów rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych Grupy LOTOS S.A. od podmiotów powiązanych wyniosła 22.448 tysięcy złotych.

Ponadto, w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2006 roku członek Zarządu Grupy LOTOS S.A. podczas sesji zwykłych na GPW zbył łącznie 42.755 akcji Grupy LOTOS S.A. za średnią cenę 42,65 złotych za jedną akcję. Łączna wartość transakcji wyniosła 1.823,5 tysięcy złotych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	Zakupy od podmiotów powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	za rok zakończony 31 grudnia 2005	za rok zakończony 31 grudnia 2005	Stan na dzień 31 grudnia 2005	Stan na dzień 31 grudnia 2005
Jednostki objęte konsolidacją	8.702.135	1.078.042	915.528	79.220
Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
Jednostki nie objęte konsolidacją	152	5.979	14	500
Razem	8.702.287	1.084.021	915.542	79.720

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku łączna wartość przychodów ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych Grupy LOTOS S.A. na rzecz podmiotów powiązanych wyniosła 1.077 tysięcy złotych. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku łączna wartość zakupów rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych Grupy LOTOS S.A. od podmiotów powiązanych wyniosła 6.853 tysięcy złotych.

41. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 31 grudnia 2006 roku i na dzień 31 grudnia 2005 roku Nafta Polska S.A. jest właścicielem 51,91% akcji Grupy LOTOS S.A. Nafta Polska S.A. jest spółką kontrolowaną przez Skarb Państwa, który na dzień 31 grudnia 2006 roku i na dzień 31 grudnia 2005 roku posiada bezpośrednio 6,93% akcji Grupy LOTOS S.A. Bezpośrednio i pośrednio Skarb Państwa posiada w Grupie LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku i na dzień 31 grudnia 2005 roku 58,84%.

W ciągu roku zakończonego dnia 31 grudnia 2006 roku, wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A., a Naftą Polska S.A. na łączną wartość 7 tysięcy złotych.

W ciągu roku zakończonego dnia 31 grudnia 2005 roku, oprócz transakcji, o której mowa w Nocie 13, wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A., a Naftą Polska S.A. na łączną wartość 23.932 tysięcy złotych, w tym wypłata dywidendy na kwotę: 11.805 tysięcy złotych.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

42. Pozostałe informacje

Ustawa z dnia 3 czerwca 2005 roku o szczególnych uprawnieniach Skarbu Państwa oraz ich wykonywaniu w spółkach kapitałowych o istotnym znaczeniu dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego („spółki strategiczne”) (Dz. U. Nr 132, poz. 1108) („Ustawa”) wprowadziła instytucję obserwatorów z ramienia Skarbu Państwa. Spółka znalazła się na liście spółek strategicznych, o których mowa w art. 8 Ustawy, opublikowanej w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2005 roku w sprawie listy spółek o istotnym znaczeniu dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego (Dz. U. z dnia 29 grudnia 2005 roku). Zadaniem obserwatorów z ramienia Skarbu Państwa, ustanowionych w spółkach strategicznych, jest monitorowanie działalności tych spółek w zakresie między innymi:

- rozporządzania składnikami mienia podstawowymi z punktu widzenia prowadzonej przez te spółki działalności,
- zmiany rzeczywiście wykonywanego przedmiotu działalności, zmiany przeznaczenia lub zaniechania eksploatacji podstawowego składnika mienia,
- podejmowanych uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczących rozwiązania spółki, przeniesienia siedziby spółki za granicę, zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa spółki, zbycia albo wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- jeżeli istnieje uzasadnione podejrzenie, że takie czynności prawne naruszają porządek publiczny lub bezpieczeństwo publiczne.

Rządowe założenia polityki państwa w dziedzinach życia społecznego lub gospodarczego posiadających istotne znaczenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego będą publikowane w Monitorze Polskim.

Obserwatorzy mogą żądać od spółek wszelkich dokumentów oraz wyjaśnień w wyżej wymienionych sprawach, a następnie – po przeprowadzonej analizie – mają obowiązek ich przekazania Ministrowi Skarbu Państwa wraz z pisemnym stanowiskiem oraz jego uzasadnieniem.

Minister Skarbu Państwa w niektórych przypadkach ma obowiązek, a w innych może wyrazić sprzeciw wobec działań spółek strategicznych, o których uzyskał informacje od obserwatorów. Sprzeciw ten (niezaskarżony) skutkuje nieważnością czynności prawnej od chwili jej dokonania.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała oświadczenia o ustanowieniu w Spółce obserwatora.

GRUPA LOTOS S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2006 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

43. Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych Grupy LOTOS S.A.

Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny	
	Paweł Olechnowicz
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych	
	Mariusz Machajewski
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu	
	Jarosław Kryński
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	
	Marek Sokołowski
Główny Księgowy	
	Tomasz Południewski