

## 26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rezerwy

	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe:</b>		<b>23.281</b>	<b>8.906</b>
Zobowiązania inwestycyjne		2.955	8.070
Zobowiązania wobec Polskiej Fundacji Narodowej (1)		19.019	-
Pozostałe		1.307	836
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>		<b>1.941.687</b>	<b>1.405.335</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1.718.178	1.232.510
Zobowiązania inwestycyjne		147.696	110.710
Rozliczenia z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie) (2)		57.801	43.792
Zobowiązania wobec Polskiej Fundacji Narodowej (1)		5.000	-
Pozostałe		13.012	18.323
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>1.964.968</b>	<b>1.414.241</b>
<b>Długoterminowe zobowiązania niefinansowe:</b>		<b>1.177.641</b>	<b>1.283.665</b>
Rezerwy	26.1	1.164.360	1.269.053
Dotacje		10.093	11.157
Pozostałe		3.188	3.455
<b>Krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe:</b>		<b>1.395.567</b>	<b>1.230.920</b>
Rezerwy	26.1	92.711	143.291
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług (VAT)		443.199	337.431
Zobowiązania z tytułu akcyzy i opłaty paliwowej		698.110	604.528
Pozostałe zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy		73.890	61.430
Dotacje		24.311	23.924
Zaliczki na dostawy		5.254	3.925
Zobowiązania z tytułu programu lojalnościowego NAVIGATOR		15.767	12.655
Rozliczenia z tytułu wspólnych działań (złoża norweskie) (2)		5.455	12.125

Rezerwa na pokrycie niedoboru uprawnień CO <sub>2</sub>	9.790	1.059
Pozostałe	27.080	30.552
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>2.573.208</b>	<b>2.514.585</b>
<b>Razem</b>	<b>4.538.176</b>	<b>3.928.826</b>
w tym:		
część długoterminowa	1.200.922	1.292.571
część krótkoterminowa:	3.337.254	2.636.255
- z tytułu dostaw i usług	1.718.178	1.232.510
- pozostałe	1.619.076	1.403.745

<sup>(1)</sup> Grupa LOTOS S.A., jako jeden z fundatorów utworzonej w 2016 roku Polskiej Fundacji Narodowej („PFN”, KRS 0000655791) zobowiązana jest do corocznego przekazywania środków finansowych na cele działalności statutowej fundacji przez okres kolejnych 10 lat. Łączne zaangażowanie finansowe Spółki w działalność PFN zostało ustalone na poziomie zdyskontowanych przyszłych wpłat w kwocie 29.019 tys. zł (patrz [nota 9.4](#)). W dniu 30 grudnia 2016 roku Spółka dokonała zasilenia funduszu założycielskiego PFN w kwocie 5.000 tys. zł, natomiast pozostałe na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązanie wynikające z zapisów statutu fundacji wynosi 24.019 tys. zł (z tego kwotę 5.000 tys. zł zaprezentowano w części krótkoterminowej, a 19.019 tys. zł w części długoterminowej zobowiązań finansowych).

<sup>(2)</sup> Zobowiązania spółki LOTOS Exploration and Production Norge AS (GK LOTOS Petrobaltic S.A., segment wydobywczy) z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy operatorem a uczestnikami konsorcjum na poszczególnych złożach norweskich.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach w przedziale 7 - 60 dni. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych. Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach 1 miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

Analiza wrażliwości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań na ryzyko rynkowe związane ze zmianami kursów walut została przedstawiona w [nocie 28.3.1](#).

Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań została przedstawiona w [nocie 28.5](#).

## 26.1 Rezerwy

	Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji							
	Nota	Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego			Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe	Razem	Pozostałe rezerwy	Razem
		Polska	Norwegia	Litwa				
<b>1 stycznia 2016</b>		<b>191.837</b>	<b>986.439</b>	<b>14.133</b>	<b>25.770</b>	<b>1.218.179</b>	<b>194.165</b>	<b>1.412.344</b>
Utworzenie		-	-	-	-	-	29.310	29.310
Aktualizacja szacunku kosztów likwidacji		(11.254)	(119.901) <sup>(1)</sup>	(1.523)	-	(132.678)	-	(132.678)
Aktualizacja szacunku rezerw z tytułu warunkowych płatności		-	-	-	-	-	(27.513)	(27.513)
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	<a href="#">9.6</a>	5.639	40.349	826	75	46.889	2.238	49.127

Odsetki od funduszu likwidacji zakładu górniczego	310	-	-	-	310	-	310
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	93.610	532	-	94.142	11.491	105.633
Wykorzystanie	-	(41.861)	-	(158)	(42.019)	(105.652) <sub>(2)</sub>	(147.671)
Rozwiązanie	-	-	-	(10.499)	(10.499)	(21.292)	(31.791)
<b>31 grudnia 2016</b>	<b>186.532</b>	<b>958.636</b>	<b>13.968</b>	<b>15.188</b>	<b>1.174.324</b>	<b>82.747</b>	<b>1.257.071</b>
w tym:							
część długoterminowa	186.532	944.339	13.968	13.805	1.158.644	5.716	1.164.360
część krótkoterminowa	-	14.297	-	1.383	15.680	77.031	92.711

#### **Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji:**

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Polska**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na obszarach górniczych B-3 i B-8 oraz fundusz likwidacji zakładu górniczego tworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 1994 roku - Prawo Geologiczne i Górnicze oraz Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 24 czerwca 2002 roku w celu pokrycia przyszłych kosztów likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego.

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Norwegia**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalni ropy naftowej na złożu YME (w tym rezerwa na przyszłe koszty usunięcia platformy MOPU) oraz kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na złożach Heimdal oraz Sleipner.

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Litwa**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji litewskich kopalni ropy naftowej.

**Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe**- rezerwa na rekultywację oraz koszty rozbiórki i likwidacji wyłączonych z użytkowania instalacji w spółce LOTOS Terminale S.A., rezerwa na szacunkowe koszty demontażu rurociągu podwodnego eksploatowanego przez spółkę zależną Energobaltic Sp. z o.o. (GK LOTOS Petrobaltic S.A.) oraz na rekultywację terenu i usunięcie zanieczyszczeń.

(1) Wartość dotyczy głównie rezerw na przyszłe koszty likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego dotyczących pakietu aktywów Heimdal oraz Sleipner.

(2) W tym kwota 103.003 tys. zł (217.995 tys. NOK) dotycząca rezerwy z tytułu warunkowych płatności wynikających z umowy nabycia aktywów Sleipner.

	Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji							
	Nota	Polska	Norwegia	Litwa	Rezerwy na wyłączone z użytkowania z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe	Razem	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>1 stycznia 2015</b>		<b>183.579</b>	<b>497.194</b>	<b>14.302</b>	<b>30.504</b>	<b>725.579</b>	<b>52.849</b>	<b>778.428</b>
Utworzenie		-	610.121 <sup>(1)</sup>	361	512	610.994	150.353 <sub>(3)</sub>	761.347
Aktualizacja szacunku kosztów likwidacji		5.574	17.253	(1.245)	(2.319)	19.263	-	19.263
Aktualizacja szacunku rezerw z tytułu warunkowych płatności		-	-	-	-	-	4.794	4.794
Zmiany wysokości rezerw wynikające z przybliżenia czasu wykonania zobowiązania (efekt odwracania dyskonta)	<b>9.6</b>	4.965	15.943	720	64	21.692	510	22.202
Odsetki od funduszu likwidacji zakładu górniczego		469	-	-	-	469	-	469
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	(59.326)	(5)	-	(59.331)	(8.587)	(67.918)
Wykorzystanie		-	(94.746) <sub>(2)</sub>	-	(480)	(95.226)	(2.008)	(97.234)
Rozwiązanie		(2.750)	-	-	(2.511)	(5.261)	(3.746)	(9.007)

<b>31 grudnia 2015</b>	<b>191.837</b>	<b>986.439</b>	<b>14.133</b>	<b>25.770</b>	<b>1.218.179</b>	<b>194.165</b>	<b>1.412.344</b>
w tym:							
część długoterminowa	191.837	882.753	14.133	24.142	1.112.865	156.188	1.269.053
część krótkoterminowa	-	103.686	-	1.628	105.314	37.977	143.291

#### **Rezerwy na koszty likwidacji i rekultywacji:**

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Polska**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na obszarach górniczych B-3 i B-8.

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Norwegia**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji kopalni ropy naftowej na złożu YME (w tym rezerwa na przyszłe koszty usunięcia platformy MOPU) oraz kopalń ropy naftowej i gazu ziemnego na złożach Heimdal oraz Sleipner.

**Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego Litwa**- rezerwy na przyszłe koszty likwidacji litewskich kopalni ropy naftowej.

**Rezerwy na wyłączone z użytkowania instalacje rafineryjne i pozostałe**- rezerwa na rekultywację oraz koszty rozbiórki i likwidacji wyłączonych z użytkowania instalacji w spółce LOTOS Terminale S.A., rezerwa na szacunkowe koszty demontażu rurociągu podwodnego eksploatowanego przez spółkę zależną Energobaltic Sp. z o.o. (GK LOTOS Petrobaltic S.A.) oraz na rekultywację terenu i usunięcie zanieczyszczeń.

<sup>(1)</sup> Utworzenie rezerwy na likwidację w związku z nabyciem pakietu aktywów Sleipner (patrz [nota 13.1.3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015](#)).

<sup>(2)</sup> Wartość dotyczy głównie wykorzystania rezerwy na przyszłe koszty usunięcia platformy MOPU oraz demontażu aktywów trwałych na złożu YME w kwocie 62.043 tys. zł. Rezerwa została utworzona w związku z porozumieniem pomiędzy operatorem złoża YME - spółką Talisman i właścicielem platformy wydobywczej - spółką SBM zawartym w marcu 2013 roku (patrz także [nota 30.1](#) oraz [13.2.2](#)).

<sup>(3)</sup> W tym kwota 133.157 tys. zł dotycząca rezerwy z tytułu warunkowych płatności wynikających z umowy nabycia aktywów Sleipner (patrz [nota 13.1.3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015](#)).

## **Rezerwa na kopalnie ropy naftowej i gazu ziemnego - Norwegia**

### **Rezerwa na likwidację i rekultywację kopalni ropy naftowej na złożu YME**

Na dzień 31 grudnia 2016 roku rezerwa na likwidację i rekultywację kopalni na złożu YME zaprezentowana została [w pozycji Pozostałe zobowiązania i rezerwy](#) w kwocie 159.156 tys. zł i odzwierciedla dokonany na podstawie najlepszej wiedzy Grupy aktualny szacunek przyszłych kosztów usunięcia związanej z YME infrastruktury oraz kosztów na rekultywację terenu z tym związanych, przy założeniu likwidacji inwestycji w roku 2031. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość rezerwy wynosiła 141.407 tys. zł.

### **Rezerwa związana z usunięciem wadliwej platformy MOPU ze złoża YME**

Jak przedstawiono w [nocie 30.1](#), w marcu 2013 roku operator złoża YME - spółka Talisman Energy Norge AS („Talisman”, „Operator”) i dostawca platformy MOPU (ang. „Mobile Offshore Production Unit”) przeznaczonej do eksploatacji złoża YME - spółka Single Buoy Moorings Inc. („SBM”) ogłosiły informację o zawarciu porozumienia w sprawie usunięcia wadliwej i ewakuowanej od połowy lipca 2012 roku platformy ze złoża YME oraz zakończenia obowiązywania wszystkich dotychczas zawartych pomiędzy stronami umów i porozumień w związku z realizacją projektu YME. W wyniku porozumienia Grupa ujęła rezerwę na przyszłe koszty usunięcia platformy MOPU ze złoża YME w wysokości 281.859 tys. zł. W kolejnych latach rezerwa była sukcesywnie wykorzystywana. W trakcie roku 2016 dokonano aktualizacji wartości rezerwy w związku z doszacowaniem przyszłych kosztów jej usunięcia o kwotę 8.905 tys. zł, patrz [nota 9.4](#). Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość rezerwy wynosiła 13.065 tys. zł. W roku 2016 Grupa wykorzystowała rezerwę w kwocie 37.905 tys. zł.

Informacje na temat projektu YME i szczegóły dotyczące rezerwy na likwidację pozostałej infrastruktury podwodnej związanej ze złożem YME zostały przedstawione także w [nocie 13.2.2](#).

### **Rezerwa na likwidację i rekultywację kopalń gazu ziemnego na złożach Heimdal**

Planowany termin likwidacji aktywów trwałych morskiej kopalni ropy i gazu na złożach projektu Heimdal i rekultywacji terenu przypada na lata 2016 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2016 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa prezentuje ww. rezerwę [w pozycji Pozostałe zobowiązania i rezerwy](#) w kwocie 203.636 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość rezerwy wynosiła 230.767 tys. zł.

### **Rezerwa na likwidację i rekultywację kopalń gazu ziemnego na złożach Sleipner**

Planowany termin likwidacji aktywów trwałych morskiej kopalni ropy i gazu na złożach projektu Sleipner i rekultywacji terenu przypada na lata 2016 - 2033. Na dzień 31 grudnia 2016 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa prezentuje ww. rezerwę w pozycji Pozostałe zobowiązania i rezerwy w kwocie 582.739 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość rezerwy wynosiła 575.178 tys. zł.

## Pozostałe rezerwy

Na dzień 31 grudnia 2016 roku rezerwa na zobowiązanie z tytułu warunkowych płatności wynikających z umowy nabycia aktywów Heimdal wynosiła 33.685 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość rezerwy wynosiła 29.379 tys. zł.

Rezerwę na zobowiązania z tytułu warunkowych płatności wynikających z umowy nabycia aktywów Sleipner na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiła 5.413 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość rezerwy wynosiła 126.506 tys. zł.

## 26.2 Dotacje

	2016	2015
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>35.081</b>	<b>41.918</b>
Dotacje otrzymane w okresie	5.047	516
Dotacje rozliczone w czasie	(5.724)	(7.353)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>34.404</b>	<b>35.081</b>
w tym:		
część długoterminowa	10.093	11.157
część krótkoterminowa	24.311	23.924

Dotacje dotyczą głównie nieodpłatnie otrzymanych licencji oraz dotacji z EkoFunduszu na wykorzystanie gazu odpadowego z morskiej kopalni ropy naftowej do celów grzewczych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część