

LOTOS Raport Roczny 2011 / Dane finansowe / Skonsolidowane sprawozdanie finansowe / Dodatkowe informacje i objaśnienia / 18. Wartości niematerialne

## 18. Wartości niematerialne

w tysiącach złotych	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Koszty zakończonych prac rozwojowych	184	184
Oprogramowanie	2.312	3.914
Patenty, znaki towarowe, licencje i koncesje, w tym:	464.839	81.136
- koncesje GK AB LOTOS Geonafta <sup>(1)</sup>	361.975	-
Pozostałe	8.245	9.591
<b>Razem</b>	<b>475.580</b>	<b>94.825</b>

<sup>(1)</sup> w roku 2011 zakończona została transakcja przejęcia przez spółkę LOTOS Petrobaltic S.A. kontroli nad aktywami litewskimi - udział spółki LOTOS Petrobaltic S.A. w AB LOTOS Geonafta wzrósł z 40,59% do 100% (patrz [Nota 2 \(http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatki-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej\)](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatki-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej) Dodatkowych informacji i objaśnień).

### Zmiany stanu wartości niematerialnych

w tysiącach złotych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Patenty, znaki towarowe i licencje i koncesje	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem	- w tym: aktywa z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych <sup>(1)</sup> (dane przekształcone)
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2010</b>	528	14.901	134.054	11.415	-	160.898	41.146
Zwiększenia	-	1.589	33.090	5.544	-	40.223	26.160
- zakup	-	965	21.873	3.040	-	25.878	21.872
- z rozliczenia inwencji	-	551	10.009	2.504	-	13.064	3.080
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	40	1.208	-	-	1.248	1.208
- pozostałe	-	33	-	-	-	33	-
Zmniejszenia	-	(126)	(95)	(28)	-	(249)	-
- sprzedaż	-	(45)	-	-	-	(45)	-
- likwidacja	-	(81)	(47)	(28)	-	(156)	-
- pozostałe	-	-	(48)	-	-	(48)	-
<b>Wartość księgowa brutto 31 grudnia 2010</b>	528	16.364	167.049	16.931	-	200.872	67.306
<b>Wartość księgowa brutto 1 stycznia 2011</b>	528	16.364	167.049	16.931	-	200.872	67.306
Zwiększenia	-	2.547	471.646	910	-	475.103	21.176
- zakup	-	131	12.836	92	79	13.138	12.836
- z rozliczenia inwencji	-	247	47.210	352	-	47.809	456
- objęcie kontrolą GK AB LOTOS Geonafta	-	1.669	378.436	438	47	380.590	-

- transfer	-	(32)	-	-	-	(32)	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	378	33.164	28	-	33.570	7.884
- rozliczone zaliczki	-	126	-	-	(126)	-	-
- pozostałe	-	28	-	-	-	28	-
Zmniejszenia	-	(816)	(700)	(838)	-	(2.354)	(602)
- sprzedaż	-	(11)	-	(3)	-	(14)	-
- likwidacja	-	(399)	(616)	(558)	-	(1.573)	(602)
- przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(406)	(15)	(277)	-	(698)	-
- pozostałe	-	-	(69)	-	-	(69)	-
<b>Wartość księgową brutto 31 grudnia 2011</b>	<b>528</b>	<b>18.095</b>	<b>637.995</b>	<b>17.003</b>	<b>-</b>	<b>673.621</b>	<b>87.880</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2010</b>	<b>371</b>	<b>10.079</b>	<b>49.207</b>	<b>6.076</b>	<b>-</b>	<b>65.733</b>	<b>4.280</b>
Zwiększenia	-	2.364	8.533	1.288	-	12.185	981
- amortyzacja	-	2.345	8.517	1.288	-	12.150	981
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	19	-	-	-	19	-
- pozostałe	-	-	16	-	-	16	-
Zmniejszenia	-	(123)	(47)	(24)	-	(194)	-
- sprzedaż	-	(45)	-	-	-	(45)	-
- likwidacja	-	(78)	(47)	(24)	-	(149)	-
<b>Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2010</b>	<b>371</b>	<b>12.320</b>	<b>57.693</b>	<b>7.340</b>	<b>-</b>	<b>77.724</b>	<b>5.261</b>
<b>Skumulowane umorzenie 1 stycznia 2011</b>	<b>371</b>	<b>12.320</b>	<b>57.693</b>	<b>7.340</b>	<b>-</b>	<b>77.724</b>	<b>5.261</b>
Zwiększenia	-	4.115	51.780	2.007	-	57.902	1.497
- amortyzacja	-	2.219	49.166	1.541	-	52.926	1.497
- objęcie kontrolą GK AB LOTOS Geonafta	-	1.610	-	438	-	2.048	-
- transfer	-	(32)	-	-	-	(32)	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	289	2.614	28	-	2.931	-
- pozostałe	-	29	-	-	-	29	-
Zmniejszenia	-	(705)	(631)	(589)	-	(1.925)	(602)
- sprzedaż	-	(12)	-	-	-	(12)	-
- likwidacja	-	(324)	(616)	(558)	-	(1.498)	(602)
- przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(369)	(15)	(31)	-	(415)	-
<b>Skumulowane umorzenie 31 grudnia 2011</b>	<b>371</b>	<b>15.730</b>	<b>108.842</b>	<b>8.758</b>	<b>-</b>	<b>133.701</b>	<b>6.156</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 1 stycznia 2010</b>	<b>(27)</b>	<b>136</b>	<b>5.816</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.925</b>	<b>5.813</b>
Zwiększenia	-	-	21.950	-	-	21.950	21.950
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	454	-	-	454	454

Zmniejszenia	-	(6)	-	-	-	(6)	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości 31 grudnia 2010</b>	<b>(27)</b>	<b>130</b>	<b>28.220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.323</b>	<b>28.217</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości 1 stycznia 2011</b>	<b>(27)</b>	<b>130</b>	<b>28.220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.323</b>	<b>28.217</b>
Zwiększenia	-	-	30.646	-	-	30.646	30.646
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	5.448	-	-	5.448	5.448
Zmniejszenia	-	(77)	-	-	-	(77)	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości 31 grudnia 2011</b>	<b>(27)</b>	<b>53</b>	<b>64.314</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64.340</b>	<b>64.311</b>
<b>Wartość księgowa netto 1 stycznia 2010</b>	<b>184</b>	<b>4.686</b>	<b>79.031</b>	<b>5.339</b>	<b>-</b>	<b>89.240</b>	<b>31.053</b>
<b>Wartość księgowa netto 31 grudnia 2010</b>	<b>184</b>	<b>3.914</b>	<b>81.136</b>	<b>9.591</b>	<b>-</b>	<b>94.825</b>	<b>33.828</b>
<b>Wartość księgowa netto 31 grudnia 2011</b>	<b>184</b>	<b>2.312</b>	<b>464.839</b>	<b>8.245</b>	<b>-</b>	<b>475.580</b>	<b>17.413</b>

(1) Wartość aktywów z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych obejmuje w wartości kosztów kapitalizowanych do momentu dowiedzenia technicznej wykonalności i komercyjnej zasadności w wydobywania zasobów mineralnych.

Koszty amortyzacji wartości niematerialnych, dla których dowiedziono techniczną wykonalność i komercyjną zasadność wydobywania zasobów mineralnych za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku wyniosły 39.981 tysięcy złotych (31 grudnia 2010: 804 tysięcy złotych).

Koszty amortyzacji aktywów z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych wykazanych w wartościach niematerialnych, za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku wyniosły 1.497 tysięcy złotych (31 grudnia 2010: 981 tysięcy złotych).

Wartość przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej związanej z nakładami na aktywa z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych wyniosły za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku 12.114 tysiące złotych (2010: 26.581 tysiące złotych).

Koszty odpisów z tytułu utraty wartości aktywów z tytułu poszukiwań i oceny zasobów mineralnych ujętych w wartościach niematerialnych za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku wyniosły 30.646 tysięcy złotych i dotyczą opisanej poniżej koncesji PL 455 (31 grudnia 2010: roku 21.950 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2011 roku spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS posiada następujące koncesje poszukiwawcze: 45% udziału w koncesji PL 455, 10% udziału w koncesji PL 497/497B, 25% udziału w koncesji PL 498, 25% udziału w koncesji PL 503/ 503B, 20% udziału w koncesji PL 515.

W pozycji wartości niematerialne spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS ewidencjonuje nakłady poniesione na koncesje poszukiwawcze. Na dzień 31 grudnia 2011 roku stan tych nakładów wyniósł 140.042 tysięcy NOK (tj. 79.488 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2011 roku) (2010: 115.892 tysięcy NOK na dzień 31 grudnia 2010 roku (tj. 58.769 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2010 roku)), głównie dotyczyły koncesji PL 455. W związku z brakiem pozytywnych rezultatów wierceń na licencji PL 455, na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku dokonano odpisu aktualizującego skapitalizowanych kosztów badań na tej licencji w wysokości 57.660 tysięcy NOK (tj. 32.728 tysięcy złotych według średniego kursu obowiązującego przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku) (2010: 55.646 tysięcy NOK na dzień 31 grudnia 2010 roku (tj. 28.218 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2010 roku)). Na dzień 31 grudnia 2011 roku wartość wartości niematerialnych z tytułu koncesji poszukiwawczych z uwzględnieniem odpisu aktualizującego wynosi 26.737 tysięcy NOK (tj. 15.176 tysięcy złotych według średniego kursu obowiązującego przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku), patrz [Nota 46 \(http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/46.-istotne-zdarzenia-nastepujace-po-dniu-bilansowym/\)](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/46.-istotne-zdarzenia-nastepujace-po-dniu-bilansowym/) Dodatkowych informacji i objaśnień (2010: 60.246 tysięcy NOK na dzień 31 grudnia 2010 roku (tj. 30.551 tysięcy złotych według średniego kursu ustalonego dla NOK przez NBP z dnia 31 grudnia 2010 roku)).

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