

LOTOS Raport Roczny 2011 / Dane finansowe / Skonsolidowane sprawozdanie finansowe / Dodatkowe informacje i objaśnienia / 39. Informacje o podmiotach powiązanych

39. Informacje o podmiotach powiązanych

39.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych.

Obszary transakcji z podmiotami powiązаныmi

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2011	za rok zakończony 31 grudnia 2010
Spółki wyceniane metodą proporcjonalną		
Sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	6.579	-
Zakupy od jednostek powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	34.510 ⁽¹⁾	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek od pożyczek	-	-
Spółki wyceniane metodą praw własności		
Sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	-	-
Zakupy od jednostek powiązanych (z podatkiem akcyzowym, opłatą paliwową)	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek od pożyczek	15	15

⁽¹⁾ w tym zakup ropy naftowej.

w tysiącach złotych	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Spółki wyceniane metodą proporcjonalną		
Należności netto od jednostek powiązanych	90	-
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6.823	-
Spółki wyceniane metodą praw własności		
Należności netto od jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	7.936

W okresie roku zakończonym 31 grudnia 2010 roku łączna wartość udzielonych pożyczek przez jednostki powiązane wyceniane metodą praw własności wyniosła 7.921 tysięcy złotych (2.000 tysiące EUR).

39.2 Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2010 Skarb Państwa był właścicielem 53,19% akcji Grupy LOTOS S.A.

W ciągu roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku oraz 31 grudnia 2010 roku, nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą LOTOS S.A. a Skarbem Państwa.

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

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki przedstawiało się następująco:

Wynagrodzenie Zarządu w 2011 roku

w tysiącach złotych	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	Nagrody jubileuszowe	Świadczenia pracownicze w formie akcji	Zarząd – jednostki zależne ⁽¹⁾	Razem wynagrodzenie wypłacone
Paweł Olechnowicz	315	-	-	872	1.187
Marek Sokółowski	315	-	-	641	956
Mariusz Machajewski	315	-	-	641	956
Maciej Szozda	316	-	-	641	957
Razem	1.261	-	-	2.795	4.056

⁽¹⁾ krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu Grupy LOTOS S.A. z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych i Radzie Dyrektorów spółek bezpośrednio i pośrednio zależnych.

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2011 roku

w tysiącach złotych	Okres pełnienia funkcji	Razem wynagrodzenie wypłacone ⁽¹⁾
Wiesław Skwarko	1.01 – 31.12.2011	41
Leszek Starosta	1.01 – 31.12.2011	41
Małgorzata Hirszel	1.01 – 31.12.2011	41
Oskar Pawłowski	1.01 – 31.12.2011	41
Michał Rumiński	1.01 – 31.12.2011	41
Rafał Wardziński	1.01 – 31.12.2011	41
Ewa Sibrecht-Ośka	1.01 – 08.11.2011	39
Rafał Lorek	1.01 – 27.06.2011	24
Razem		309

⁽¹⁾ krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w wartości wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., które miały miejsce w ciągu okresu sprawozdawczego.

Wynagrodzenie Zarządu w 2010 roku

w tysiącach złotych	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	Nagrody jubileuszowe	Świadczenia pracownicze w formie akcji	Zarząd – jednostki zależne ⁽¹⁾	Razem wynagrodzenie wypłacone
Paweł Olechnowicz	302	-	-	158	460
Marek Sokółowski	301	-	-	92	393
Mariusz Machajewski	301	-	-	91	392
Maciej Szozda	261	-	-	91	352
Razem	1.165	-	-	432	1.597

⁽¹⁾ krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu Grupy LOTOS S.A. z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych i Radzie Dyrektorów spółek bezpośrednio i pośrednio zależnych.

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2010 roku

w tysiącach złotych	Okres pełnienia funkcji	Razem wynagrodzenie wypłacone ⁽¹⁾
Wiesław Skwarko ⁽²⁾	1.01 – 31.12.2010	3
Leszek Starosta	1.01 – 31.12.2010	42
Mariusz Obszyński	1.01 – 11.02.2010	9
Radosław Barszcz	1.01 – 11.02.2010	9
Małgorzata Hirszel	1.01 – 31.12.2010	42
Jan Stefanowicz	1.01 – 11.02.2010	9
Ireneusz Fąfara	1.01 – 29.03.2010	14
Oskar Pawłowski	11.02 – 31.12.2010	33
Michał Rumiński	11.02 – 31.12.2010	33
Rafał Wardziński	11.02 – 31.12.2010	33
Ewa Sibrecht – Ośka	28.06 – 31.12.2010	17

Rafał Lorek	28.06 – 31.12.2010	17
Razem		261

⁽¹⁾ krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w wartości wynagrodzenia uwzględnia zmiany w składzie Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., które miały miejsce w ciągu okresu sprawozdawczego.

⁽²⁾ Pan Wiesław Skwarko z dniem 1 listopada 2010 roku odstąpił złożone do Spółki oświadczenie dotyczące nie pobierania wynagrodzenia z tytułu członkostwa w Radzie Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiada rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. w wysokości 350 tysięcy złotych (31 grudnia 2010: 260 tysięcy złotych)

Ponadto, zgodnie z ustawą o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (ustawa kominowa), Spółka utworzyła rezerwę na maksymalne przewidziane ww. ustawą wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej dla członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. za rok 2011 w wysokości 249 tysięcy złotych (2010: 249 tysięcy złotych wypłacone w 2011 roku, wynagrodzenie z tytułu nagrody rocznej, wykazane w pozycji Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) w tabeli Wynagrodzenie Zarządu w 2011 roku).

Na dzień 31 grudnia 2011 roku i na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz w okresie roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2010 roku Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

39.4 Wynagrodzenie wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2011	za rok zakończony 31 grudnia 2010
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	30.769	27.243
Razem wynagrodzenie wypłacone głównej kadry kierowniczej (za wyjątkiem członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.)	30.769	27.243

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiada rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla członków głównej kadry kierowniczej w wysokości 7.155 tysięcy złotych (2010: 6.351 tysięcy złotych).

Ponadto, Grupa utworzyła rezerwę na przewidywane dla członków głównej kadry kierowniczej wynagrodzenie z tytułu premii rocznej za rok 2011 w wysokości 7.275 tysięcy złotych (2010: 6.188 tysięcy złotych wypłacone w 2011 roku) wynagrodzenie z tytułu premii rocznej, wykazane w pozycji Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) w tabeli powyżej za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku).

Na dzień 31 grudnia 2011 roku saldo udzielonych przez Grupę pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze członkom głównej kadry kierowniczej wyniosło 21 tysięcy złotych (31 grudnia 2010 roku: 39 tysięcy złotych).

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku oraz w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku Grupa nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze członkom głównej kadry kierowniczej.

39.5 Inne transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

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

W roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku oraz 31 grudnia 2010 roku, Spółka lub podmioty z Grupy nie zawierała żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej ⁽¹⁾, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych umów, z których wynikałyby znaczące korzyści dla Grupy LOTOS S.A. lub jej jednostek zależnych lub stowarzyszonych. W roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku oraz 31 grudnia 2010 roku na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, Grupa LOTOS S.A. nie uzyskała wiedzy o transakcjach zawartych przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratel, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania z Grupą LOTOS S.A. lub z podmiotem Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

⁽¹⁾ z uwzględnieniem zmian w składzie Rady Nadzorczej (patrz Nota 3 (<http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatki-informacje-i-objasnienia/3.-informacje-dotyczace-skladu-osobow-ego-zarzadu-oraz-rady-nadzorczej/>) Dodatkowych informacji i objaśnień).

Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W 2011 roku na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki o zawartych transakcjach ze stronami powiązаныmi wystąpiły następujące rodzaje transakcji:

Rodzaj powiązania (w tysiącach złotych)	Sprzedaż	Zakup	Należności	Zobowiązania
Osoby nadzorujące	127	-	1.543	355
Osoby zarządzające	-	-	-	-
Razem	127	-	1.543	355

W 2010 roku na podstawie złożonych oświadczeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki o zawartych transakcjach ze stronami powiązanymi wystąpiły następujące rodzaje transakcji:

Rodzaj powiązania (w tysiącach złotych)	Sprzedaż	Zakup	Należności	Zobowiązania
Osoby nadzorujące	1.307	-	-	-
Osoby zarządzające	-	-	-	-
Razem	1.307	-	-	-

39.6 Dodatkowe informacje o wynikach spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.

w tysiącach złotych	Wynik finansowy netto ⁽¹⁾	
	za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku	za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku
LOTOS Paliw a Sp. z o.o.	27.282	63.800
LOTOS Gaz S.A.	173	(1.239)
LOTOS Oil S.A.	30.906	39.755
LOTOS Asfalt Sp. z o.o.	194.219	149.277
LOTOS Ekoenergia S.A.	10	(1)
LOTOS Kolej Sp. z o.o.	5.254	19.398
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	11.553	7.947
LOTOS Lab Sp. z o.o.	5.079	4.478
LOTOS Straż Sp. z o.o.	184	258
LOTOS Ochrona Sp. z o.o.	99	462
LOTOS Parafiny Sp. z o.o.	18.024	15.564
LOTOS Tank Sp. z o.o.	(1.026)	794
Grupa Kapitałowa LOTOS Czechowice S.A.	63.470	27.561
LOTOS Jasło S.A.	2.828 ⁽²⁾	(2.579)
Grupa Kapitałowa LOTOS Petrobaltic S.A.	234.156	101.495
UAB LOTOS Baltija	-	4 ⁽³⁾
LOTOS Park Technologiczny Sp. z o.o.	4	(18)

⁽¹⁾ na podstawie pakietów konsolidacyjnych (patrz [Nota 9 \(http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/9.-podstaw-a-sporzadzania-skonsolidowanych-spraw-ozdanie-finansowych/\)](http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/9.-podstaw-a-sporzadzania-skonsolidowanych-spraw-ozdanie-finansowych/) dodatkowych informacji i objaśnień),

⁽²⁾ w wyniku finansowym spółki LOTOS Jasło S.A. uwzględniono w wyniku spółki „PLASTEKOL Organizacja Odzysku” S.A. do dnia utraty kontroli (patrz [Nota 2 \(http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej/\)](http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej/) Dodatkowych informacji i objaśnień),

⁽³⁾ wynik finansowy za okres 11 miesięcy zakończony 30 listopada 2010 roku, do momentu przejęcia kontroli nad spółką przez Grupę Kapitałową LOTOS Petrobaltic S.A. (patrz [Nota 2 \(http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej/\)](http://raportroczny.lotost.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-spraw-ozdanie-finansowe/dodatki-e-informacje-i-objasnienia/2.-sklad-grupy-kapitalowej/) Dodatkowych informacji i objaśnień).

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