

B.DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota dodatkowa 1.1

Informacje o instrumentach finansowych

| | 31.12.2006 | 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 | Pozostałe zobowiązania finansowe |
|-----|--|--|--|---|---|---|---|
| 1. | Stan na początek okresu | - | - | 53 967 | - | - | 2 084 |
| 2. | zwiększenia | 1 143 | 469 | 334 614 | - | - | 55 153 |
| | - nabycie, założenie, zaciągnięcie | - | - | 330 046 | - | - | 55 027 |
| | - leasing | - | - | - | - | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - | 1 848 | - | - | - |
| | - naliczone odsetki | - | - | 2 720 | - | - | 126 |
| | - wycena instrumentów pochodnych | 1 143 | 469 | - | - | - | - |
| 3. | zmniejszenia | - | - | 234 228 | - | - | 1 456 |
| | - zbycie, rozwiązanie, spłata | - | - | 232 097 | - | - | 642 |
| | - umorzenie pożyczki | - | - | - | - | - | 229 |
| | - leasing | - | - | - | - | - | 585 |
| | - spłata odsetek | - | - | 2 131 | - | - | - |
| 4. | zmiana odpisu aktualizującego wartość | - | - | -3 892 | - | - | - |
| 5. | Stan na koniec okresu | 1 143 | 469 | 158 245 | - | - | 55 781 |
| 5.1 | z tego według podziału przyjętego w bilansie | 1 143 | 469 | 158 245 | - | - | 55 781 |
| | Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki | - | - | 5 140 | - | - | - |
| | Inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki | - | - | 2 166 | - | - | - |
| | Inwestycje krótkoterminowe - instrumenty pochodne | 1 143 | - | - | - | - | - |
| | Inwestycje krótkoterminowe - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (transakcje REPO) | - | - | 150 939 | - | - | - |
| | Inne zobowiązania finansowe długoterminowe - leasing | - | - | - | - | - | 274 |
| | Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki | - | - | - | - | - | 55 153 |
| | Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe – instrumenty pochodne | - | 469 | - | - | - | - |
| | Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe - leasing | - | - | - | - | - | 354 |

| | 31.12.2005 | 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 | Pozostałe zobowiązania finansowe |
|------|---|---|---|--|--|--|----------------------------------|
| 1. | Stan na początek okresu | 135 491 | - | 2 017 | - | - | 9 154 |
| 2. | zwiększenia | 173 110 | - | 54 698 | - | - | 51 020 |
| | - nabycie, założenie, zaciągnięcie | 173 110 | - | 49 992 | - | - | 50 000 |
| | - leasing | - | - | - | - | - | 1 020 |
| | - udzielone pożyczki | - | - | 3 752 | - | - | - |
| | - naliczone odsetki | - | - | 954 | - | - | - |
| 3. | zmniejszenia | 308 601 | - | 4 036 | - | - | 58 090 |
| | - zbycie, rozwiązanie, spłata | 308 601 | - | 1 119 | - | - | 57 870 |
| | - konwersja na udziały (raty pożyczki + odsetki) | - | - | 2 134 | - | - | - |
| | - spłata odsetek od pożyczek udzielonych | - | - | 783 | - | - | 220 |
| 4. | zmiana odpisu aktualizującego wartość | - | - | -1 288 | - | - | - |
| 5. | Stan na koniec okresu | - | - | 53 967 | - | - | 2 084 |
| 5.1. | z tego według podziału przyjętego w bilansie | - | - | 53 967 | - | - | 2 084 |
| | Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki | - | - | 3 712 | - | - | - |
| | Inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki | - | - | 115 | - | - | - |
| | Inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe (transakcje REPO) | - | - | 50 140 | - | - | - |
| | Inne zobowiązania finansowe długoterminowe - leasing | - | - | - | - | - | 311 |
| | Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki | - | - | - | - | - | 871 |
| | Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe - leasing | - | - | - | - | - | 902 |

Nota 1.2.1

**Charakterystyka instrumentów finansowych
- udzielone pożyczki**

Stan na dzień 31.12.2006 r.

| Spółki | Data zawarcia umowy | Stopa pożyczki | Kwota pożyczki | Łączna kwota odsetek naliczonych od dnia bilansowego do dnia 31.12.2006 | Stan na dzień 31.12.2006 | Okres spłaty pożyczki |
|--|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|---------------------------------|------------------------------|
| "REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 3 900 | 175 | 1 637 | do 15.03.2008 |
| "AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 1 129 | 87 | 776 | do 30.06.2011 |
| "CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 1 725 | 112 | 1 175 | do 30.06.2011 |
| „INFRAPARK Police” S.A. * | 28.06.2005 | WIBOR 3M+2,5% | 5 560 | 339 | 5 591 | do 30.06.2014 |
| Razem | | | 12 314 | 713 | 9 179 | |

Stan na dzień 31.12.2005 r.

| Spółki | Data zawarcia umowy | Stopa pożyczki | Kwota pożyczki | Łączna kwota odsetek naliczonych od dnia bilansowego do dnia 31.12.2005 | Stan na dzień 31.12.2005r | Okres spłaty pożyczki |
|--|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|----------------------------------|------------------------------|
| "AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 1 129 | 110 | 1 147 | od 15.06.2005 do 15.03.2008 |
| "REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 3 900 | 319 | 3 075 | od 15.06.2005 do 15.03.2008 |
| "CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o. | 29.06.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 1 725 | 151 | 1 597 | od 15.06.2005 do 15.03.2008 |
| Supra Sp. z o.o. | 05.08.2004 | stopa redyskonta weksli + marża 3,0% | 2 000 | 166 | 0 | od 05.08.2005 do 05.05.2008 |
| „INFRAPARK Police” S.A. * | 28.06.2005 | WIBOR 3M+2,5% | 3752 | 61 | 3 772 | od 30.06.2006 do 30.06.2014 |
| Razem | | | 12 506 | 807 | 9 591 | |

* zgodnie z umową udzielono pożyczki w kwocie 5 600 tys. PLN wypłacanej w transzach według harmonogramu.

- lokaty krótkoterminowe (w tym zaliczone do środków pieniężnych)

| stan na 31.12.2006 r. | | BRE Bank S.A. O/Sz-n | Raiffeisen Bank Polska S.A. | PKO BP I O/Sz-n | ING Bank Śląski O/Sz-n | BGK O/Sz-n |
|---|--|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| a) | w walucie polskiej | - | 1 328 | 415 | 2 | 2 098 |
| | - w tym naliczone odsetki na dzień bilansowy | - | - | - | - | - |
| b) | w walucie obcej po przeliczeniu na PLN, w tym: | 3 324 | 512 | - | - | - |
| | - w tym naliczone odsetki na dzień bilansowy | 1 | - | - | - | - |
| EUR | w walucie | 343 | 53 | - | - | - |
| | po przeliczeniu na PLN | 1 315 | 203 | - | - | - |
| USD | w walucie | 690 | 106 | - | - | - |
| | po przeliczeniu na PLN | 2 009 | 309 | - | - | - |
| RAZEM lokaty krótkoterminowe w PLN | | 3 324 | 1 840 | 415 | 2 | 2 098 |

| stan na 31.12.2005 r. | | BRE Bank S.A. O/Sz-n | Raiffeisen Bank Polska S.A. | PKO BP I O/Sz-n | ING Bank Śląski O/Sz-n | BGK O/Sz-n |
|---|--|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| a) | w walucie polskiej | 625 | 885 | 55 130 | 6 | 50 998 |
| b) | w walucie obcej po przeliczeniu na PLN, w tym: | 12 878 | 252 | - | - | - |
| EUR | w walucie | 90 | 33 | - | - | - |
| | po przeliczeniu na PLN | 349 | 126 | - | - | - |
| USD | w walucie | 3 842 | 39 | - | - | - |
| | po przeliczeniu na PLN | 12 529 | 126 | - | - | - |
| RAZEM lokaty krótkoterminowe w PLN | | 13 503 | 1 137 | 55 130 | 6 | 50 998 |

- zobowiązania leasingowe

Środki trwale w leasingu

Stan na 31.12.2006 r.

| Lp. | Data umowy | Nazwa środka trwałego | Ilość rat | Termin spłaty umowy | Wartość przedmiotu leasingu netto | | | Roczna stawka amortyzacyjna (%) |
|-------|------------|--|-----------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | | Część kapitałowa | Część odsetkowa | Oплата końcowa | |
| | | | | | w tys. zł | | | |
| 1 | 08.07.2004 | Chromatograf gazowy Varian | 48 | 15.09.2008 | 24 | 6 | 21 | 20,0 |
| 2 | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM.2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 58 | 6 | - | 12,5 |
| 3 | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM.2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 58 | 6 | - | 12,5 |
| 4 | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM.2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 58 | 6 | - | 12,5 |
| 5 | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM.2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 58 | 6 | - | 12,5 |
| 6 | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM.2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 58 | 6 | - | 12,5 |
| 7 | 29.05.2005 | Dostawa podstawowych Licencji Dostępu W006-00524 (EEL) do produktów Microsoft dla 900 komputerów | 12 | 24.05.2008 | 265 | 12 | - | 14,0 |
| Razem | | | | | 579 | 48 | 21 | |

1 umowa zawarta jest z Bankowym Funduszem Leasingowym

5 umów zawartych jest z BRE LEASING Polska Sp. z o.o.

Umowa na licencję jest zawarta z firmą LUMENA Sp. z o.o. Warszawa. Umowę rozpoznano jako umowę leasingu finansowego tylko dla potrzeb bilansowych.

Stan na 31.12.2005

Zakłady Chemiczne „POLICE” S.A. są leasingobiorcą majątku z czternastu umów leasingu finansowego. Finansującym jest Bankowy Fundusz Leasingowy S.A. z siedzibą w Łodzi (pozycje w tabeli 1-8), 5 umów zawarto z BRE Leasing Polska Sp. z o.o. (pozycje w tabeli 9-13). Umowa dotycząca licencji (pozycja w tabeli -14) została zawarta z firmą LUMENA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Umowy leasingowe przewidują spłatę w comiesięcznych ratach. Przedmioty leasingu ubezpiecza Finansujący.

| Lp. | Data umowy | Nazwa środka trwałego lub WNiP | Ilość rat | Termin spłaty umowy | Wartość przedmiotu leasingu netto | | | Roczna stawka amortyzacyjna (%) |
|-----|------------|--------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | | Część kapitałowa | Część odsetkowa | Oплата końcowa | |
| | | | | | w tys. zł | | | |
| 1. | 30.04.2003 | Samochód ciężarowy Volkswagen | 36 | 15.05.2006 | 83 | 17 | 1 | 20,0 |
| 2. | 30.04.2003 | Kserokopiarka Minolta | 36 | 15.05.2006 | 44 | 9 | 0,4 | 14,0 |

| Lp. | Data umowy | Nazwa środka trwałego lub WNiP | Ilość rat | Termin spłaty umowy | Wartość przedmiotu leasingu netto w tys. zł | | | Roczna stawka amortyzacyjna (%) |
|--------------|------------|--|-----------|---------------------|---|-----------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | | Część kapitałowa | Część odsetkowa | Oplata końcowa | |
| 3. | 30.04.2003 | Wózek widłowy Caterpillar GP 30 K | 36 | 15.05.2006 | 128 | 27 | 1 | 14,0 |
| 4. | 30.04.2003 | Wózek akumulatorowy WAN | 36 | 15.05.2006 | 39 | 8 | 0,4 | 14,0 |
| 5. | 26.06.2003 | Wózek widłowy Manitou | 36 | 15.07.2006 | 232 | 39 | 2 | 14,0 |
| 6. | 12.11.2003 | Vibscanner VIB 5.464 (2 szt.) | 36 | 15.12.2006 | 90 | 14 | 1 | 20,0 |
| 7. | 12.11.2003 | Wózek akumulatorowy VAN | 36 | 15.12.2006 | 40 | 6 | 0,4 | 12,5 |
| 8. | 08.07.2004 | Chromatograf gazowy Varian | 48 | 15.09.2008 | 82 | - | 21 | 20,0 |
| 9. | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 88 | 9 | - | 12,5 |
| 10. | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 88 | 9 | - | 12,5 |
| 11. | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 88 | 9 | - | 12,5 |
| 12. | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 88 | 9 | - | 12,5 |
| 13. | 08.12.2005 | Samochód osobowy VOLKSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI | 35 | 11.11.2008 | 88 | 9 | - | 12,5 |
| 14. | 25.05.2005 | Licencja dostępu W006-00524(EEL) do produktów Microsoft | 12 | 24.05.2008 | 431 | 32 | - | 14,0 |
| Razem | | | | | 1 609 | 197 | 27,2 | |

* Pozycja numer 14 dla celów podatkowych jest leasingiem operacyjnym.

- inne instrumenty finansowe

Stan na 31.12.2006 r.

| Charakterystyka | Portfel | Wartość w tys. zł | Ilość | Zapadalność w kwocie wykupu do 3 miesięcy | Zapadalność w kwocie wykupu powyżej 3 miesięcy |
|--|------------------------------|-------------------|-------|---|--|
| Forward walutowy (per saldo dodatniej i ujemnej wyceny) | Pochodne instrumenty Forward | 180 | 38 | 128 | 52 |
| Opcje walutowe (per saldo dodatniej i ujemnej wyceny) | Pochodne instrumenty Opcje | 240 | 5 | 208 | 32 |

| | | | | | |
|---|------------------------------|---------|---|---------|---|
| Forward – sprzedaż prawa do emisji CO ₂ (per saldo dodatniej i ujemnej wyceny) | Pochodne instrumenty Forward | 254 | 4 | 254 | - |
| Umowa REPO | Transakcje REPO | 150 939 | 3 | 150 939 | - |

Stan na 31.12.2005 r.

| Charakterystyka | Portfel | Wartość w tys. zł | Ilość | Zapadalność w kwocie wykupu do 3 miesięcy | Zapadalność w kwocie wykupu powyżej 3 miesięcy |
|-----------------|-----------------|-------------------|-------|---|--|
| Umowa REPO | Transakcje REPO | 50 140 | 1 | 50 140 | |

- instrumenty pochodne (aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu)

Stan na 31.12.2006 r.

| Zakres i charakter instrumentu | Cel nabywanego instrumentu | Waluta | Kwota będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności | Suma przyszłych płatności | Termin zapadalności instrumentu | Możliwość wcześniejszego rozliczenia | Cena realizacji instrumentu w zł | Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem | Warunki towarzyszące danemu instrumentowi | Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem | Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach |
|--------------------------------|----------------------------|---------|---|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--|---|---|--|
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2860 | 10.01.2007 | zawarcie transakcji odwrotnej | 2,8605 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2887 | 10.01.2007 | j.w. | 2,8873 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2898 | 10.01.2007 | j.w. | 2,8985 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 441 | 1753 | 31.01.2007 | j.w. | 3,9770 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1948 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8962 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1943 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8856 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 532 | 2066 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8880 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 350 | 1343 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8379 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 272 | 1066 | 31.01.2007 | j.w. | 3,9152 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1958 | 31.01.2007 | j.w. | 3,9167 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1032 | 4017 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8907 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1941 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8824 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 510 | 1950 | 08.01.2007 | j.w. | 3,8239 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1906 | 08.01.2007 | j.w. | 3,8113 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1908 | 08.01.2007 | j.w. | 3,8163 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1918 | 12.01.2007 | j.w. | 3,8358 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 500 | 1918 | 12.01.2007 | j.w. | 3,8358 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 218 | 654 | 30.04.2007 | j.w. | 3,0000 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 163 | 484 | 30.04.2007 | j.w. | 2,9640 | - | - | walutowe | - |

Sprawozdanie finansowe Zakładów Chemicznych „Police” SA za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006

| | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|---------|------|------|------------|------------|--------|---|---|----------|---|
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 123 | 370 | 30.04.2007 | j.w. | 3,0205 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 32 | 128 | 30.04.2007 | j.w. | 3,9610 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 444 | 1708 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8435 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 444 | 1703 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8325 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/USD | 835 | 1077 | 31.01.2007 | j.w. | 1,2907 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 889 | 3412 | 31.01.2007 | j.w. | 3,8399 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3846 | 29.01.2007 | j.w. | 3,8465 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3846 | 29.01.2007 | j.w. | 3,8465 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3818 | 28.02.2007 | j.w. | 3,8180 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/USD | 2629 | 3514 | 31.01.2007 | j.w. | 1,3370 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/USD | 1314 | 1751 | 31.01.2007 | j.w. | 1,3325 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/USD | 1314 | 1751 | 31.01.2007 | j.w. | 1,3324 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2895 | 31.01.2007 | j.w. | 2,8955 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2895 | 31.01.2007 | j.w. | 2,8955 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 290 | 1108 | 02.01.2007 | j.w. | 3,8190 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | EUR/PLN | 290 | 1109 | 02.01.2007 | j.w. | 3,8238 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 212 | 658 | 30.03.2007 | j.w. | 3,0974 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 200 | 621 | 31.01.2007 | j.w. | 3,1058 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 424 | 1305 | 31.01.2007 | j.w. | 3,0820 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 200 | 616 | 31.01.2007 | j.w. | 3,0820 | - | - | walutowe | - |
| forward | zabezpieczenie | USD/PLN | 258 | 799 | 28.02.2007 | j.w. | 3,100 | - | - | walutowe | - |
| opcja | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2960 | 10.01.2007 | wyłączenie | 2,9600 | - | - | walutowe | - |
| opcja | zabezpieczenie | USD/PLN | 1000 | 2960 | 10.01.2007 | wyłączenie | 2,9600 | - | - | walutowe | - |
| opcja | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3835 | 04.01.2007 | wyłączenie | 3,8350 | - | - | walutowe | - |
| opcja | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3836 | 04.01.2007 | wyłączenie | 3,8365 | - | - | walutowe | - |
| opcja | zabezpieczenie | EUR/PLN | 1000 | 3837 | 04.01.2007 | wyłączenie | 3,8375 | - | - | walutowe | - |

Na dzień 31.12.2005 r. Spółka nie posiadała instrumentów pochodnych.

Nota dodatkowa 1.2.2

Informacje o aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Aktywa i zobowiązania finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek Spółka wycenia w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień 31.12.2006 r. i na dzień 31.12.2006 r nie występują.

Nota dodatkowa 1.2.3

Dane o aktywach i zobowiązaniach, których nie wycenia się według wartości godziwej

Wartość godziwa posiadanych aktywów finansowych nie różni się istotnie od wartości tych aktywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych.

Poniżej zaprezentowane są aktywa i zobowiązania wyceniane w inny sposób niż w wartości godziwej.

Stan na dzień 31.12.2006 r.

| Rodzaj instrumentu finansowego | Kwalifikacja | Wartość bilansowa | Skorygowana cena nabycia |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Kredyty i pożyczki | Pozostałe zobowiązania finansowe | 55 153 | 55 153 |
| Leasing | Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 097 | 1 097 |

Stan na dzień 31.12.2005 r.

| Rodzaj instrumentu finansowego | Kwalifikacja | Wartość bilansowa | Skorygowana cena nabycia |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Kredyty i pożyczki | Pozostałe zobowiązania finansowe | 871 | 871 |
| Leasing | Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 213 | 1 213 |

Pozostałe zobowiązania finansowe: kredyty bankowe i zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się odpowiednio w wartości nominalnej zobowiązania powiększonej o odsetki naliczone według stopy wynikającej z zawartej z bankiem umowy i wartości nominalnej zobowiązania. Ze względu na krótki okres upływający pomiędzy momentem wyceny i terminem oszacowania przez rynek stopy procentowej stosowanej w umowach, różnica pomiędzy wyceną opartą o stopę nominalną a wyceną w zamortyzowanym koszcie nie jest istotna. Ze względu na formę zapłaty zobowiązań finansowych w drodze wydania środków pieniężnych, Spółka nie ustalała ich wartości godziwej.

Nota dodatkowa 1.2.4

Umowy, w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie występują takie umowy.

Nota dodatkowa 1.2.5

Zmiana wyceny aktywów finansowych

Nie wystąpiła.

Nota dodatkowa 1.2.6

Informacja dotycząca odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów finansowych

Informacje o dokonanych odpisach zaprezentowano w notcie 11 do bilansu.

Nota dodatkowa 1.2.7

Informacja o przychodach z odsetek od dłużnych instrumentów finansowych, udzielonych pożyczek lub należności własnych

Odsetki niezrealizowane od udzielonych pożyczek (termin płatności do 3 miesięcy)

| Pożyczkobiorca | 2006 | 2005 |
|-------------------------|------|------|
| - Automatika Sp. z o.o. | 14 | 17 |
| - Remech Sp. z o.o. | 12 | 20 |
| - Centrum Sp. z o.o. | 10 | 16 |
| - INFRAPARK Police SA | 31 | 20 |
| RAZEM | 67 | 73 |

Odsetki zrealizowane od udzielonych pożyczek

| Pożyczkobiorca | 2006 | 2005 |
|-------------------------|------|------|
| - Automatika Sp. z o.o. | 73 | 91 |
| - Remech Sp. z o.o. | 164 | 299 |
| - Centrum Sp. z o.o. | 101 | 135 |
| - Supra Sp. z o.o. | | 166 |
| - INFRAPARK Police SA | 308 | 41 |
| RAZEM | 646 | 732 |

Nota dodatkowa 1.2.8

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych oraz naliczone – niezrealizowane odsetki od tych wierzytelności

Odpisami aktualizującymi wartość pożyczek objęto należności od następujących spółek:

- „Automatika” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.
- „Remech” Grupa Remontowo-Inwestycyjna Sp. z o.o.
- „Centrum” Elektrotechnika Instalacje Serwis Sp. z o.o.

Niezrealizowane odsetki od wyżej wymienionych pożyczek zaprezentowano w notcie 1.2.7.

Dodatkowo odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych zostały zaprezentowane w notcie 11 do bilansu.

Nota dodatkowa 1.2.9

Koszty odsetek od zobowiązań

| Tytuły | 2006 | | 2005 | |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Odsetki i prowizje zrealizowane | Odsetki niezrealizowane do 3 m-cy | Odsetki i prowizje zrealizowane | Odsetki niezrealizowane do 3 m-cy |
| - Kredyty i pożyczki obrotowe | 3 320 | 125 | 2 148 | - |
| - Kredyty i pożyczki inwestycyjne | 12 | - | 404 | - |
| - Leasing finansowy | 44 | - | 51 | - |

Nota dodatkowa 1.2.10

Informacja o stosowanych zabezpieczeniach ryzyka finansowego

Głównym ryzykiem finansowym, na jakie narażona jest Spółka w związku z prowadzoną działalnością operacyjną jest ryzyko zmian kursów walutowych. Zarządzanie tym ryzykiem składa się z następujących procesów: identyfikacja i pomiar ryzyka, monitorowanie sytuacji na rynkach finansowych, wydanie rekomendacji, co do sposobu jego zabezpieczenia. Zabezpieczenie przed tym ryzykiem dotyczy ochrony wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Przystępując do ochrony w pierwszej kolejności wykorzystywana jest wewnętrzna metoda, tzw. hedging naturalny. Bilansowane są wpływy i wydatki wyrażone w tej samej walucie obcej. Stopień niezbilansowania wyznacza dla poszczególnych walut poziom otwartych pozycji. Ich wielkość decyduje o wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe. Ochrona narażonych na ryzyko walutowe otwartych pozycji realizowana jest w oparciu o instrumenty pochodne. W I połowie 2006 roku zawierane były transakcje forward. Ekspozycja monitorowana jest i zabezpieczana w sposób kroczący w horyzoncie czasowym do 12 miesięcy. Poziom zabezpieczenia ekspozycji jest zróżnicowany i wynosi maksymalnie 80% dla okresu 3-miesięcznego.

FX Forward – kontrakt terminowy jest to instrument finansowy, który zobowiązuje dwie strony do zawarcia w określonym terminie w przyszłości transakcji kupna/sprzedaży ustalonej ilości instrumentu podstawowego po określonej cenie.

Ryzyko walutowe – tzn. ryzyko niekorzystnej zmiany w relacji do waluty krajowej wartości zobowiązań i należności denominowanych w walutach oraz tych, których wartość jest indeksowana do kursu walut obcych.

Spółka wycenia na dzień bilansowy instrumenty finansowe do wartości godziwej bazując na wycenie sporządzonej przez instytucje finansowe, z którymi współpracuje. Skutek wyceny ujmowany jest w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach finansowych. Spółka nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń.

Nota dodatkowa 2

Pozycje pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie udzieliła poręczeń.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

| Lp. | Tytuł pozycji | Stan na 31.12.2006 | Stan na 31.12.2005 |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Zobowiązanie z tytułu należytego wykonania umowy sprzedaży Spółki „Kargo” Sp. z o.o. | 7 200 | 8 000 - |
| 2 | Pozostałe | 198 | - |
| Razem zobowiązania warunkowe | | 7 398 | 8 000 |

Należności warunkowe

| Lp. | Tytuł pozycji | Stan na 31.12.2006 | Stan na 31.12.2005 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Należność z tytułu należytego wykonania umowy sprzedaży Spółki „Kargo” Sp. z o.o. | 15 500 | 15 500 - |
| Razem należności warunkowe | | 15 500 | 15 500 |

Inne pozycje pozabilansowe

| Lp. | Tytuł pozycji | Stan na 31.12.2006 | Stan na 31.12.2005 |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 321 | 321 |
| | - budynek dyspozycyjny | 77 | 77 |
| | - budowle hydrotechniczne | 194 | 194 |
| | - rurociąg wody na pomoście | 50 | 50 |
| Razem inne pozycje pozabilansowe | | 321 | 321 |

Informacja o stanie spraw w zakresie toczącego się postępowania w związku ze stwierdzeniem przekraczania przez Zakłady Chemiczne Police S.A. dopuszczalnego poziomu hałasu w porze nocnej

W dniu 02 listopada 2005 r. Inspekcja Ochrony Środowiska podczas prowadzonej kontroli Spółki stwierdziła przekraczanie dopuszczalnego poziomu hałasu w porze nocnej. W związku z tym Spółka podjęła natychmiastowe działania zmierzające do jego ograniczenia realizując konieczne prace modernizacyjne, przeprowadzając jednocześnie niezbędne badania i analizy. Również w związku z wymierzeniem w dniu 18 sierpnia 2006 r. przez Zachodniopomorskiego Inspektora Ochrony Środowiska biegnącej kary pieniężnej za przekraczanie dopuszczalnych norm hałasu, Spółka utworzyła na dzień 31 grudnia 2006 r. rezerwę na karę przypadającą do zapłaty za okres roku 2006 w kwocie 49 tys. zł. Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w drodze decyzji z dnia 13 listopada 2006 roku ustalił ostateczny termin usunięcia naruszenia warunków pozwolenia zintegrowanego przekroczenia dopuszczalnego poziomu hałasu emitowanego do środowiska (w porze nocnej) na dzień 30 października 2007 roku.

Informacja o stanie spraw w zakresie wydanego przez WIOŚ pokontrolnego zarządzenia w sprawie wywozu siarczanu

W dniu 27 stycznia 2006 r. Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Szczecinie wydał zarządzenie pokontrolne w którym zarządził zaprzestanie wywozu z terytorium Polski siarczanu żelaza II. Zarządzenie to było przedmiotem skargi skierowanej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, który wyrokiem z dnia 31 października 2006 r. uchylił przedmiotowe zarządzenie pokontrolne.

Informacja o stanie spraw w zakresie toczącego się postępowania Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

UOKiK wszczął z urzędu postępowanie wyjaśniające podjęte w związku ze stawianym ZCH Police S.A. zarzutem zawarcia porozumienia ograniczającego konkurencję na rynku siarczanu żelaza II. W odpowiedzi na wezwanie Urzędu złożono szczegółowe wyjaśnienia. Postępowanie jest w toku. Spółka przewiduje korzystne rozstrzygnięcie postępowania.

Ryzyko przyszłego rekultywowania gruntów

Spółka przeprowadziła analizę próbek ziemi określając stężenie metali ciężkich w glebie na terenie Z.Ch. „Police” S.A. Z badań wynika, że poziom stężenia nie przekracza norm wyznaczonych w Rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 9 września 2002 r. w sprawie standardów jakości gleby oraz standardów jakości ziemi. Na podstawie powyższych badań a także analiz innych potencjalnych zagrożeń związanych z ochroną środowiska Zarząd Spółki uznał, że poziom rezerw wykazanych w notach do 18D i 18E do bilansu na 31.12.2006 r. w łącznej kwocie 36 617 tys. zł jest wystarczający.

Niedobory surowców i półproduktów

W trakcie inwentaryzacji zapasów przeprowadzanych w ostatnim kwartale roku 2006 stwierdzono niedobory surowców fosforonośnych i kwasu fosforowego.

Analiza przyczyn wykazuje na między innymi niedostosowanie normatywów technologicznych do zmieniających się standardów otrzymywanych surowców. Wobec istotności powstania takich niedoborów Spółka podjęła się zbadania wszystkich aspektów związanych z obrotem surowców. Złożone wyjaśnienia nie pozwoliły na ostateczne i kompleksowe ustalenie przyczyn całości zjawisk do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. W związku z tym stwierdzone niedobory pozostają do rozliczenia w najbliższym czasie. W sprawozdaniu niedobory zostały wycenione zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

Nota dodatkowa 3

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2006 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota dodatkowa 4

Informacje o działalności zaniechanej

W roku 2006 nie miały miejsca przypadki zaniechania jakiegokolwiek rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w okresie następnym.

Nota dodatkowa 5

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

| | 2006 | 2005 |
|---|------|------|
| - Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby | 514 | 383 |

Nota dodatkowa 6

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe

| L.p. | Nakłady na: | Poniesione w roku 2006 | Poniesione w roku 2005 | Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy |
|--------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|--|
| - | wartości niematerialne i prawne | 1 456 | 2 038 | 1 966 |
| - | środki trwałe w budowie | 103 486 | 84 914 | 135 121 |
| Razem | | 104 942 | 86 952 | 137 087 |

Nota dodatkowa 7

Transakcje z jednostkami powiązanymi

| Nazwa podmiotu - jednostki stowarzyszone | Stan na 31.12.2006 | | Stan na 31.12.2005. | |
|--|--|---|--|--|
| | należności z tyt. dostaw i usług (w tym należności układowe) | zobowiązania z tyt. dostaw i usług dział. operacyjnej i inwestycyjnej | wartość obrotów z tytułu zakupów od spółek | wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek |
| KEMIPOL Sp. z o.o. | 186 | 336 | 2 153 | 2 477 |
| „BUDCHEM” Sp. z o.o. | 1 | 0 | 47 | 12 |
| Nazwa podmiotu – jednostki zależne | Stan na 31.12.2006 r. | | Za okres 2006 roku | |
| | należności z tyt. dostaw i usług (w tym należności układowe) | zobowiązania z tyt. dostaw i usług dział. operacyjnej i inwestycyjnej | wartość obrotów z tytułu zakupów od spółek | wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek |
| Usługi Sprzętowe i Transportowe "TRANSTECH" Sp. z o.o. | 392 | 3 379 | 27 217 | 2 532 |
| "KONCEPT" Sp. z o.o. | 4 | 894 | 5 061 | 165 |
| "INFRAPARK Police" S.A. | 5 | 0 | 1 | 444 |
| "CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o. | 1 320 | 2 259 | 26 102 | 1 491 |
| "REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o. | 822 | 13 624 | 100 183 | 4 428 |

| | | | | |
|--|--------------|---------------|----------------|---------------|
| "AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o. | 1 228 | 3 639 | 22 139 | 901 |
| Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o. | 1 | 0 | 0 | 33 |
| "SUPRA" Sp. z o.o. | 614 | 466 | 4 960 | 1 379 |
| Razem | 4 386 | 24 261 | 185 663 | 11 373 |

Stan należności nie uwzględnia utworzonych odpisów aktualizujących wartość tych należności. Wartość obrotów z tytułu zakupu jak i sprzedaży została wykazana w wartości brutto tj. z uwzględnieniem podatku VAT.

Nota dodatkowa 8

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2005 i 2006 nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

Nota dodatkowa 9

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2006 r. | | | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2005 r. | | |
|-------------------|---|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | | kobiety | mężczyźni | razem | kobiety | mężczyźni | razem |
| 1. | Pracownicy pracujący czynnie | 642 | 2 150 | 2 792 | 640 | 2 147 | 2 787 |
| a) | Pracownicy pracujący na stanowiskach robotniczych | 298 | 1 538 | 1836 | 299 | 1 542 | 1 841 |
| b) | Pracownicy pracujący na stanowiskach nierobotniczych | 344 | 612 | 956 | 341 | 605 | 946 |
| 2. | Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych lub odbywający zasadniczą służbę wojskową | 5 | 6 | 11 | 5 | 4 | 9 |
| Pracownicy ogółem | | 647 | 2 156 | 2 803 | 645 | 2151 | 2 796 |

Nota dodatkowa 10

Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę

| | | Wynagrodzenia, premie, nagrody | | Inne świadczenia (Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej) | | Wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych | |
|---|---------------------|--------------------------------|--------------|---|------------|--|-------------|
| | | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| 1 | Mirosław Bachórski | 190,0 | 223,7 | 0,3 | 0,8 | 9 | 15,3 |
| 2 | Janusz Motyliński | 227,0 | 219,1 | 0,6 | 0,8 | | |
| 3 | Wojciech Kolenda | 217,0 | 170,1 | 0,6 | 0,8 | | |
| 4 | Andrzej Kurowski | 149,0 | 232,0 | 0,3 | 0,8 | 8 | 12,2 |
| 5 | Paweł Ofman | 118,0 | 54,1 | 0,3 | 0,4 | | |
| 6 | Grzegorz Długosz | 105,0 | | 0,1 | | | |
| 7 | Zbigniew Koźlarek | 59,0 | | 0,3 | | | |
| 8 | Andrzej Niewiński | 59,0 | | 0,3 | | | |
| | Razem Zarząd | 1 124,0 | 899,0 | 2,8 | 3,6 | 17 | 27,5 |
| 1 | Adam Grzebieluch | 6,0 | 30,5 | | | | |
| 2 | Henryk Rupnik | 6,0 | 30,5 | | | | |

| | | | | | | | |
|----|-----------------------|--------------|--------------|--|--|--|--|
| 3 | Jerzy Faryniarz | 32,0 | 30,5 | | | | |
| 4 | Maciej Greinert | 32,0 | 30,5 | | | | |
| 5 | Mirosław Górecki | 32,0 | 30,5 | | | | |
| 6 | Andrzej Burzyński | 16,0 | 30,5 | | | | |
| 7 | Mariusz Olszyński | 6,0 | 30,5 | | | | |
| 8 | Leonard Szymański | 6,0 | 30,5 | | | | |
| 9 | Jan Bis | 15,0 | | | | | |
| 10 | Marek Drac-Taton | 5,0 | | | | | |
| 11 | Stanisław Kozłowski | 26,0 | | | | | |
| 12 | Krzysztof Malinowski | 26,0 | | | | | |
| 13 | Agnieszka Małachowska | 15,0 | | | | | |
| 14 | Mariusz Piotrowski | 26,0 | | | | | |
| 15 | Paweł Wojciechowski | 24,0 | 1 | | | | |
| | Razem RN | 273,0 | 245,0 | | | | |

Nota dodatkowa 10A

Niespłacone pożyczki i zaliczki udzielone członkom organów Spółki

W roku 2006 nie zostały udzielone pożyczki osobom wchodzącym w skład Zarządu ani osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej.

Nie występują także niespłacone w terminie zaliczki wynikające z bieżącej działalności Spółki.

Nota dodatkowa 11

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok 2006

Kolegium odwoławcze w Szczecinie uchyliło zaskarżoną przez Z.Ch. „Police” S.A. decyzję Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego i orzekło zwrot 6.763 tys. zł. nadpłaty za składowanie odpadów w roku 1998 i 1999. Kwota ta stanowi przychód roku 2006.

Nota dodatkowa 12

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące roku 2006, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Nota dodatkowa 13

Relacje między prawnym poprzednikiem Emitenta a Emitentem

W dniu 30 grudnia 1995 roku na mocy ustawy z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych (Dz.U. Nr 51, poz. 298 ze zm.) przedsiębiorstwo państwowe Zakłady Chemiczne „POLICE” zostało przekształcone w jednoosobową spółkę skarbu państwa pod nazwą Zakłady Chemiczne „POLICE” S.A. Na podstawie aktu przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną (Rep. A. Nr 20142/95 z dnia 14 grudnia 1995 roku) kapitał zakładowy przekształconego przedsiębiorstwa w wysokości 600.000 tys. zł został pokryty funduszem założycielskim, funduszem przedsiębiorstwa i niepodzielonym wynikiem finansowym za okres działalności przed jego przekształceniem. Pozostałą część funduszy w wysokości 288.785 tys. zł przekazano na kapitał zapasowy. Bilans zamknięcia przedsiębiorstwa państwowego stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej.

Nota dodatkowa 14

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, skorygowane wskaźnikiem inflacji

Ponieważ w okresach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Nota dodatkowa 15

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Bilans na 31.12.2005 roku po korektach

| AKTYWA | | Dane publikowane Stan na dzień 31.12.2005r. | Korekta 1 | Korekta 2 | Korekta 3 | Korekta 4 | Dane porównywalne na 31.12.2005 po korektach |
|-------------|---|---|---------------|----------------|----------------|----------------|--|
| A | AKTYWA TRWAŁE | 825 138 | 1 553 | | | 1 520 | 828 211 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 9 200 | | | | | 9 200 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 761 095 | | | | | 761 095 |
| III | Należności długoterminowe | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 25 451 | | | | | 25 451 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29 392 | 1 553 | | | 1 520 | 32 465 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 27 876 | 1 553 | | | 1 520 | 30 949 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 516 | | | | | 1 516 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 608 347 | | | | | 608 347 |
| I | Zapasy | 213 572 | | | | | 213 572 |
| II | Należności krótkoterminowe | 191 188 | | | | | 191 188 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 187 243 | | | | | 187 243 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 16 344 | | | | | 16 344 |
| | AKTYWA RAZEM (A+B) | 1 433 485 | 1 553 | | | 1 520 | 1 436 558 |
| PASywa | | Dane publikowane Stan na dzień 31.12.2005r. | Korekta 1 | Korekta 2 | Korekta 3 | Korekta 4 | Dane porównywalne na 31.12.2005 po korektach |
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 105 254 | -6 623 | -32 063 | -10 798 | - 6 480 | 1 049 290 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 750 000 | | | | | 750 000 |
| II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | | | | | 0 |
| III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | | | | | 0 |
| IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 210 210 | | | | | 210 210 |
| V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 25 729 | | | | | 25 729 |
| VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 67 185 | | | | | 67 185 |
| VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -35 212 | -8 067 | -23 870 | -5 369 | - 8 000 | -80 518 |
| VIII | Zysk (strata) netto | 87 342 | 1 444 | -8 193 | -5 429 | 1 520 | 76 684 |
| IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotu (wielkość ujemna) | | | | | | 0 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 328 231 | 8 176 | 32 063 | 10 798 | 8 000 | 387 268 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 102 322 | 8 176 | 32 063 | 10 798 | 8 000 | 161 359 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 721 | | | | | 8 721 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: | 40 679 | 8 176 | | | | 48 855 |
| | - długoterminowe | 37 171 | 7 811 | | | | 44 982 |
| | - krótkoterminowe | 3 508 | 365 | | | | 3 873 |
| 3 | Pozostałe rezerwy: | 52 922 | | 32 063 | 10 798 | 8 000 | 103 783 |
| | - długoterminowe | 28 802 | | | | 8 000 | 36 802 |
| | - krótkoterminowe | 24 120 | | 32 063 | 10 798 | | 66 981 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 654 | | | | | 654 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 223 908 | | | | | 223 908 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 347 | | | | | 1 347 |
| | PASYWA RAZEM (A+B) | 1 433 485 | 1 553 | | | 1 520 | 1 436 558 |

RZiS 31.12.2005r. po korektach

| | Wyszczególnienie | Dane na 31.12.2005 | Korekta 1 | Korekta 2 | Korekta 3 | Korekta 4 | Dane na 31.12.2005 po korektach |
|------|---|-----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1 667 836 | | | | | 1 667 836 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 1 487 757 | | | | | 1 487 757 |
| C. | ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | 180 079 | | | | | 180 079 |
| F. | ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY | 60 724 | | | | | 60 724 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 40 651 | | | | | 40 651 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 40 496 | 109 | 8 193 | 5 429 | | 54 227 |
| I. | Strata ze bycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 391 | | | | | 1 391 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 22 249 | | | | | 22 249 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 16 856 | 109 | 8 193 | 5 429 | | 30 587 |
| I. | ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 60 879 | -109 | -8 193 | -5 429 | | 47 148 |
| J. | Przychody finansowe | 36 383 | | | | | 36 383 |
| K. | Koszty finansowe | 14 224 | | | | | 14 224 |
| L. | ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ | 83 038 | -109 | -8 193 | -5 429 | | 69 307 |
| M. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I - M.II.) | -564 | 0 | | 0 | | -564 |
| N. | ZYSK (STRATA) BRUTTO | 82 474 | -109 | -8 193 | -5 429 | | 68 743 |
| O. | Podatek dochodowy od osób prawnych | -17 194 | -1 553 | | | - 1 520 | -20 267 |
| | - część bieżąca | 966 | | | | | 966 |
| | - część odroczone | -18 160 | -1 553 | | | - 1 520 | -21 233 |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 12 326 | | | | | 12 326 |
| R. | ZYSK (STRATA) NETTO (N-O) | 87 342 | 1 444 | -8 193 | -5 429 | 1 520 | 76 684 |

Błąd podstawowy

Korekta 1 – Korekta z tytułu rezerw na nagrody i na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W roku 2006 Spółka utworzyła w ciężar wyniku lat ubiegłych rezerwę na dodatkowa nagrodę jubileuszową, przysługującą z tytułu przepracowania w Zakładach Chemicznych „Police” S.A. 30 i 35 lat pracy. Nagroda ta przysługiwała pracownikom w latach ubiegłych, nie została jednakże uwzględniona we wcześniejszych wyliczeniach rezerw aktuarialnych na nagrody jubileuszowe – wartość rezerwy na 31 grudnia 2005 r. wynosiła 4.868 tys. zł, a na 31 grudnia 2004 roku 4.707 tys. zł.

Spółka utworzyła również po raz pierwszy (w ciężar wyniku z lat ubiegłych) rezerwę z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przypadający na obecnych i przyszłych emerytowanych pracowników spółki – wartość rezerwy na 31 grudnia 2005 r. wyniosła 3.308 tys. zł, a na 31 grudnia 2004 roku 3.360 tys. zł.

Po uwzględnieniu aktywa na odroczonego podatku dochodowego wpływ na wynik 2005 r. wyniósł 1.444 tys. zł. Kapitał własny na 31 grudnia 2005 roku zmniejszył się o 6.623 tys. zł.

Korekta 2 - Korekta z tytułu rezerwy związanej z kosztami składowania fosfogipsu.

W grudniu 2006 r. roku Spółka utworzyła rezerwę finansową w wysokości 34 958 tys. zł związaną z kosztami składowania fosfogipsu. Z powyższej wartości rezerwy roku 2006 dotyczy kwota 2 895 tys. zł i obciąża wynik roku 2006. Pozostała kwota rezerwy w wysokości 32 063 tys. zł dotyczy lat wcześniejszych i obciąża wynik lat ubiegłych.

Korekta 3 – Korekta z tytułu rezerwy na zobowiązania wobec pracowników.

W grudniu 2006 r. Spółka utworzyła w ciężar wyniku z lat ubiegłych rezerwę finansową z tytułu zobowiązań wobec pracowników. Łączna wartość powyższej rezerwy wynosi 10.798 tys. zł. z tego 5.369 tys. dotyczy roku 2004 natomiast kwota 5.429 tys. zł dotyczy roku 2005.

Korekta 4 – Korekta z tytułu rezerwy na koszty oczyszczania instalacji po zakończeniu ich eksploatacji.

W grudniu 2006 roku Spółka utworzyła w ciężar wyniku z lat ubiegłych rezerwę na koszty oczyszczania instalacji po zakończeniu ich eksploatacji. Łączna wartość rezerwy wynosi 8.000 tys. zł i w całości dotyczy roku 2004. Utworzenie rezerwy skutkowało wzrostem aktywa na podatek odroczony w latach ubiegłych o kwotę 1 520 tys. zł.

Nota dodatkowa 16

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych

Zmiana prezentacji danych została przedstawiona w nocie dodatkowej nr 15.

Nota dodatkowa 17

Korekty błędów podstawowych

Dane zostały przedstawione i omówione w nocie dodatkowej nr 15.

Nota dodatkowa 18

Możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmując okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Mimo, że przeprowadzony przez Spółkę test na utratę wartości obniżył wartość netto majątku trwałego na dzień bilansowy, nie jest to związane z ograniczeniem zakresu działalności Spółki.

Nota dodatkowa 19

Połączenie Spółek w okresie sprawozdawczym

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonywano łączenia Spółek. Sprawozdanie nie zawiera danych spółek połączonych.

Nota dodatkowa 20

Skutki wyceny udziałów w spółkach podporządkowanych metodą praw własności

Stan na dzień 31.12.2006 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | kapitał własny | Wynik finansowy | % udział | Wycena udziałów wg metody praw własności | Wartość bilansowa udziałów | Wpływ na wartość udziałów i kapitały własne | Wpływ na wynik finansowy |
|-----|--|----------------|-----------------|----------|--|----------------------------|---|--------------------------|
| 1. | „AUTOMATIKA” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o. | -2 147 | 21 | 100% | - | 100 | -100 | - |
| 2. | CENTRUM Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o. | -2 893 | 426 | 100% | - | 110 | -110 | - |
| 3. | INFRAPARK POLICE S.A. | 8 361 | -1 477 | 50% | 4 203 | 6 268 | - 2 065 | -742 |

| | | | | | | | | |
|-----|--|---------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 4. | „Koncept” Sp. z o.o. | 731 | 422 | 100% | 731 | 240 | 491 | 422 |
| 5. | REMECH Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o. | -636 | 3 238 | 100% | - | 1 000 | -1 000 | 0 |
| 7. | „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. | 6 022 | -1 735 | 100% | 6 022 | 5 543 | 479 | -1 735 |
| 8. | „Transtech” Usługi Sprzętowe i Transportowe Sp. z o.o. | 8 131 | 232 | 100% | 8 131 | 5 000 | 3 131 | 232 |
| 9. | Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o. | 7 337 | 3 593 | 90% | 6 603 | 45 | 6 558 | 3 234 |
| 10. | „Kemipol” Sp. z o.o. | 39 946 | 12 879 | 34% | 13 578 | 1 171 | 12 407 | 4 378 |
| 11. | „budchem” Sp. z o.o. | 2 047 | 22 | 49% | 1 002 | 592 | 410 | 11 |
| | RAZEM | 66 899 | 17 621 | | 40 270 | 20 069 | 20 201 | 5 800 |

Nota dodatkowa 21

Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. Nr 76 poz. 694 z roku 2002 z późniejszymi zmianami), gdyż dane jednostek zależnych i stowarzyszonych nie były istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej.

Spółka ustaliła, że wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej lub stowarzyszonej są nieistotne w stosunku do danych sprawozdania finansowego Spółki jeżeli:

- suma bilansowa oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych jednostki są niższe od 10% sumy bilansowej i przychodu Spółki,
- łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nieobjętych konsolidacją nie może jednak przekraczać 20% odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne lub stowarzyszone bez dokonywania wyłączeń.

Wartości udziałów sum bilansowych i przychodów netto spółek powiązanych w sumie bilansowej i przychodach netto Z.CH. „POLICE” S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na 31.12.2006 r.

| L.p. | Nazwa spółki | Suma bilansowa | % udział w sumie bilansowej Z.Ch. "Police" S.A. | Przychody netto oraz z operacji finansowych | % udział w przychodach Z.Ch. "Police" S.A. |
|------|--|----------------|---|---|--|
| 1 | „Kemipol” Sp. z o.o. | 46 514 | 4,00% | 67 581 | 3,97% |
| 2 | „budchem” Sp. z o.o. | 7 379 | 0,63% | 20 078 | 1,18% |
| 4 | INFRAPARK POLICE S.A. | 17 931 | 1,54% | 546 | 0,03% |
| 5 | „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. | 8 038 | 0,69% | 4 542 | 0,27% |
| 6 | „Koncept” Sp. z o.o. | 1 611 | 0,14% | 4 628 | 0,27% |
| 7 | REMECH Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o. | 22 380 | 1,92% | 87 826 | 5,16% |
| 8 | „AUTOMATIKA” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o. | 6 040 | 0,52% | 19 928 | 1,17% |
| 9 | CENTRUM Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o. | 5 003 | 0,43% | 22 628 | 1,33% |

| | | | | | |
|---|--|------------------|-------|------------------|-------|
| 10 | Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o. | 7 464 | 0,64% | 4 384 | 0,26% |
| 11 | „Transtech” Usługi Sprzętowe i Transportowe Sp. z o.o. | 14 063 | 1,21% | 31 264 | 1,84% |
| SUMA | | 136 423 | | 263 405 | |
| Z.CH. "POLICE" S.A. | | 1 164 244 | | 1 700 815 | |
| SUMA dla Grupy | | 1 300 667 | | 1 964 220 | |
| Udział % sum bilansowych jednostek zależnych i stowarzyszonych w sumie bilansowej grupy | | 10,49% | | | |
| Udział % przychodów jednostek zależnych i stowarzyszonych w sumie przychodów grupy | | | | 13,41% | |