

21

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI
PUBLICZNEJ GRUPY ORLEN W ROKU 2021



ORLEN

1. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	3
2. ZASTOSOWANA TERMINOLOGIA.....	3
3. ZESTAWIENIE PŁATNOŚCI.....	4

1. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej („Sprawozdanie”) zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz.217, Rozdział 6a) („Ustawa”) i przedstawia płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przemyśle wydobywczym Grupy Kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa ORLEN”) w roku 2021.

Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. jako Jednostka Dominująca jest zobowiązany do przekazania skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku obejmującego dane Jednostki Dominującej i jednostek zależnych działających w przemyśle wydobywczym.

Płatności na rzecz administracji publicznej przedstawione w Sprawozdaniu dotyczą działalności związanej z poszukiwaniem, rozpoznaniem i wydobywaniem węglowodorów w Polsce i Kanadzie oraz wydobywaniem soli kamiennej w Polsce.

Grupa ujawnia zwroty w okresie ich otrzymania i są przedstawione w Sprawozdaniu jako wartość ujemna.

Więcej informacji na temat działalności wydobywczej zawarto w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za rok 2021 dostępnym na stronie:

<http://www.orlen.pl/PL/RelacjeInwestorskie/InformacjeFinansowe/Strony/SprawozdaniaFinansowe.aspx>

2. ZASTOSOWANA TERMINOLOGIA

Administracja publiczna - zgodnie z Ustawą to organy administracji rządowej lub samorządowej oraz jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy, a w przypadku pozostałych państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego – organy administracji państwowej, regionalnej lub lokalnej państwa Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub państwa spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy.

W roku 2021 wszystkie ujawnione płatności Grupy ORLEN zostały dokonane na rzecz administracji rządowej i samorządowej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy w Polsce oraz na rzecz organu administracji regionalnej oraz jednostek nadzorowanych przez organy administracji regionalnej w Kanadzie.

Projekt - zgodnie z Ustawą to działalność operacyjna prowadzona na podstawie umowy, w szczególności najmu, dzierżawy, licencji lub koncesji, stanowiącej podstawę zobowiązań płatniczych wobec administracji publicznej poszczególnych państw.

Grupa dokonała agregacji płatności w ramach projektu jeżeli kilka tego rodzaju umów było ze sobą znacząco powiązanych. Przez znaczące powiązanie należy tu rozumieć koncentrację geograficzną jednostek koncesyjnych i cel prowadzonych na nich prac co powoduje, że w znaczącej mierze są one rozpatrywane wspólnie pod kątem programu prowadzonych prac poszukiwawczo-rozpoznawczych i budowy infrastruktury niezbędnej do zagospodarowania oraz wydobycia węglowodorów i soli kamiennej.

Waluta prezentacji - walutą prezentacji niniejszego Sprawozdania jest złoty polski (PLN). Płatności zaprezentowano w tysiącach PLN (tys. PLN). Wszystkie kwoty zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy.

Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych - płatności na rzecz administracji publicznej jednostek zagranicznych działających w Kanadzie za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie) – 3,0800 CAD/PLN.

Płatność - zgodnie z Ustawą to zapłacona kwota, w gotówce lub w naturze z działalności w przemyśle wydobywczym.

Próg istotności - Grupa nie ujawniła płatności, w których pojedyncza płatność lub suma płatności powiązanych w ramach projektu nie przekroczyła równowartości kwoty 425 tys. PLN.

W 2021 roku w Grupie zidentyfikowano następujące tytuły płatności:

– Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków (Podatki)

Zgodnie z Ustawą, są to podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży.

Grupa zaprezentowała w tej pozycji opłaty eksploatacyjne jako podatek od produkcji, których wielkość uzależniona jest od zrealizowanego wolumenu wydobycia.

– Tantiemy

Opłaty za użytkowanie długoterminowych aktywów jednostki gospodarczej dotyczące praw do badania i eksploatacji złóż surowców naturalnych (np. minerałów lub ropy naftowej i gazu ziemnego).

W Grupie wystąpiły tego typu płatności dotyczące ropy naftowej, gazu ziemnego oraz kondensatu gazowego NGL (eng. natural gas liquids) w Kanadzie. Płatności dotyczące ropy naftowej były dokonywane w naturze, pozostałe w gotówce. Wartość płatności w naturze została ustalona na podstawie wolumenu i ceny referencyjnej danego gatunku ropy naftowej określonej przez resort energii prowincji Alberta (Alberta Department of Energy).

– Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji (Pozostałe opłaty i świadczenia)

Grupa w tej pozycji zaprezentowała następujące rodzaje opłat:

w Polsce: głównie opłaty z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego, opłaty za korzystanie ze środowiska (za odprowadzenie ścieków do wód lub ziemi, za pobór wód powierzchniowych dla kopalń, za wprowadzenie gazów lub pyłów do powietrza), opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej, opłaty wynikające z prawa geologicznego i górniczego od ilości wydobytego gazu i kondensatu oraz opłaty skarbowe;
w Kanadzie: wpłaty na rzecz funduszu rekultywacyjnego.

3. ZESTAWIENIE PŁATNOŚCI

3.1. Płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej danego państwa

KRAJ / SZCZEBEL ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	Podatki	Tantiemy	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	8 910	-	2 746	11 656
Administracja rządowa	3 737	-	1 536	5 273
Ministerstwo Środowiska	-	-	1 534	1 534
Urząd Skarbowy	3 737	-	-	3 737
Ministerstwo Sprawiedliwości	-	-	2	2
Administracja samorządowa	3 104	-	356	3 460
Urzędy Miast i Urzędy Gmin	3 104	-	173	3 277
Starostwa Powiatowe	-	-	43	43
Urzędy Marszałkowskie	-	-	136	136
Urzędy Dzielnic	-	-	4	4
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	2 069	-	854	2 923
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 069	-	28	2 097
Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	-	-	826	826
Kanada	-	46 076	2 438	48 514
Administracja regionalna	-	40 859	-	40 859
Alberta Department of Energy ¹	-	40 859	-	40 859
Jednostki nadzorowane przez organy administracji regionalnej	-	5 217	2 438	7 655
Alberta Energy Regulator ²	-	-	2 438	2 438
Alberta Petroleum Marketing Commission ³	-	5 217*	-	5 217
	8 910	46 076	5 184	60 170

¹ resort energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za sprzedaż praw koncesyjnych do wydobywania ropy naftowej i gazu ziemnego, pobór opłat dzierżawnych od tychże praw koncesyjnych oraz pobór tantiem za wydobyty gaz i kondensat gazowy NGL (eng. natural gas liquids)

² regulator rynku energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za pobór opłat na rzecz funduszu rekultywacyjnego

³ jednostka odpowiedzialna za sprzedaż ropy naftowej, którą prowincja Alberta otrzymuje w naturze

* W 2021 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 23 591 boe o wartości 5 339 tys. PLN (co odpowiada około 1 733 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (122) tys. PLN stanowiącą korektę za poprzednie okresy.

3.2. Płatności danego państwa z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności

KRAJ / PROJEKT	Podatki	Tantiemy	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	8 910	-	2 746	11 656
Wydobywanie soli kamiennej	5 173	-	826	5 999
Poszukiwanie i rozpoznanie węglowodorów	3 737	-	1 920	5 657
Projekt Edge	-	-	1 538	1 538
Projekt Płotki	2 929	-	-	2 929
Projekt Miocen	808	-	382	1 190
Kanada	-	46 076	2 438	48 514
Projekt Kakwa	-	26 171	1 277	27 448
Projekt Central Alberta Oil	-	1 217	-	1 217
Projekt Ferrier	-	16 160	1 161	17 321
Projekt South Alberta	-	2 528	-	2 528
	8 910	46 076	5 184	60 170

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 30 marca 2022 roku.

.....
Daniel Obajtek
Prezes Zarządu

.....
Armen Artwich
Członek Zarządu

.....
Adam Burak
Członek Zarządu

.....
Patrycja Klarecka
Członek Zarządu

.....
Michał Róg
Członek Zarządu

.....
Piotr Sabat
Członek Zarządu

.....
Jan Szewczak
Członek Zarządu

.....
Józef Węgrecki
Członek Zarządu

To jest wersja nieoficjalna dokumentu
Wersją oficjalną jest podpisany elektronicznie dokument w formacie XHTML