

2018

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ GRUPY ORLEN W ROKU 2018



SPIS TREŚCI

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 2019 r. poz.351, Rozdział 6a) („Ustawa”) i przedstawia płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w segmencie wydobywczym Grupy Kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa”) w roku 2018.

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 2018 roku obejmującego dane Jednostki Dominującej i jednostek zależnych działających w segmencie wydobywczym.

Płatności na rzecz administracji publicznej przedstawione w Sprawozdaniu dotyczą działalności związanej z poszukiwaniem, rozpoznaniem i wydobyciem węglowodorów w Polsce i Kanadzie oraz wydobyciem 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. dostępnym na stronie:

<http://www.orklen.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 2018 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 organów administracji regionalnej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy 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 węglowodorów i soli kamiennej.

Grupa ujawnia płatności na poziomie kraju, a nie na poziomie projektu, gdy przypisanie płatności na poziomie projektu jest niemożliwe. Taką płatnością są zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych.

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 2018 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie) – 2,7861 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 2018 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 oraz płatności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

– 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 koncesyjne

W 2018 roku Grupa poniosła opłaty koncesyjne za przyznane koncesje.

– 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:

opłaty z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego, opłaty za korzystanie ze środowiska (za wprowadzenie ścieków do wód lub ziemi, za pobór wód, za wprowadzenie gazów lub pyłów do powietrza), prawa do informacji geologicznych oraz opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej;

w Kanadzie:

wpłaty na rzecz funduszu rekultywacyjnego oraz opłaty za pozwolenie na prace wiertnicze.

3. ZESTAWIENIE PŁATNOŚCI

3.1. Płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej danego państwa

KRAJ / SZCZEBEL ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	Podatki	Tantiemy	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	7 666	-	-	2 821	10 487
Administracja rządowa	2 566	-	-	1 581	4 147
Ministerstwo Środowiska	-	-	-	1 581	1 581
Urząd Skarbowy	2 566	-	-	-	2 566
Administracja samorządowa	3 060	-	-	821	3 881
Urzędy Miast i Urzędy Gmin	3 060	-	-	-	3 060
Urzędy Marszałkowskie	-	-	-	821	821
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	2 040	-	-	419	2 459
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 040	-	-	-	2 040
Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	-	-	-	419	419
Kanada	-	25 371	3 175	2 724	31 270
Administracja samorządowa	-	25 371	3 175	1 017	29 563
Alberta Petroleum Marketing Commission ¹	-	7 473*	-	-	7 473
Alberta Department of Energy ²	-	17 898	3 175	521	21 594
Clearwater County ³	-	-	-	496	496
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	-	-	-	1 707	1 707
Alberta Energy Regulator ⁴	-	-	-	1 707	1 707
	7 666	25 371	3 175	5 545	41 757

¹ jednostka odpowiedzialna za sprzedaż ropy naftowej, którą prowincja Alberta otrzymuje w naturze

² resort energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za sprzedaż praw koncesyjnych do wydobycia 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)

³ samorządowy organ kanadyjski, do którego odprowadzane są podatki związane z wierceniem

⁴ regulator rynku energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za pobór opłat na rzecz funduszu rekultywacyjnego

* W 2018 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 36 698 boe o wartości 7 668 tys. PLN (co odpowiada około 2 752 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (195) 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	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	7 666	-	-	2 821	10 487
Płatności nieprzypisane do projektów	2 566	-	-	-	2 566
Wydobywanie soli kamiennej	5 100	-	-	1 297	6 397
Poszukiwanie i rozpoznawanie węglowodorów	-	-	-	1 524	1 524
Projekt Edge	-	-	-	916	916
Projekt Karpaty	-	-	-	608	608
Kanada	-	25 371	3 175	2 724	31 270
Projekt Kakwa	-	10 684	1 926	1 128	13 738
Projekt Peace River Oil	-	589	-	-	589
Projekt Central Alberta Oil	-	2 433	-	-	2 433
Projekt Ferrier	-	9 120	-	1 596	10 716
Projekt Peace River Gas	-	1 094	-	-	1 094
Projekt South Alberta	-	1 451	-	-	1 451
Projekt Central Alberta Gas	-	-	1 249	-	1 249
	7 666	25 371	3 175	5 545	41 757

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 20 marca 2019 roku.

.....
Daniel Obajtek
Prezes Zarządu

.....
Armen Artwich
Członek Zarządu

.....
Patrycja Klarecka
Członek Zarządu

.....
Zbigniew Leszczyński
Członek Zarządu

.....
Wiesław Protasewicz
Członek Zarządu

.....
Michał Róg
Członek Zarządu

.....
Józef Węgrecki
Członek Zarządu