



ORLEN

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI
PUBLICZNEJ GRUPY ORLEN
W ROKU 2017**

ORLEN

SKLEP

NAPRAWA

POMOC

2017

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 2018 r. poz.395, 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 2017.

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 2017 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 zwróty 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 2017 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.

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 przeliczenia danych finansowych - płatności na rzecz administracji publicznej jednostek zagranicznych działających w Kanadzie za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie) – 2,9101 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 2017 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

Oplaty 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 określanej przez resort energii prowincji Alberta (ang. Alberta Department of Energy).

– Opłaty koncesyjne

W 2017 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, opłaty za dzierżawę gruntów leśnych, opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej i leśnej, odszkodowanie za rekultywację biologiczno-chemiczną podatki od nieruchomości, opłaty skarbowe, usługi geologiczno-sejsmiczne;

w Kanadzie:

czynsze dzierżawne z tytułu posiadanych koncesji i 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	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	8 368	-	641	3 801	12 810
Administracja rządowa	3 130	-	-	2 019	5 149
Ministerstwo Skarbu	-	-	-	203	203
Ministerstwo Środowiska	-	-	-	1 816	1 816
Urząd Skarbowy	3 130	-	-	-	3 130
Administracja samorządowa	3 143	-	578	1 067	4 788
Urzędy Miast i Urzędy Gmin	3 143	-	386	100	3 629
Starostwa Powiatowe	-	-	97	6	103
Urzędy Marszałkowskie	-	-	95	961	1 056
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	2 095	-	63	715	2 873
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 095	-	63	-	2 158
Akademia Górniczo-Hutnicza w Krakowie	-	-	-	37	37
Instytut Nafty i Gazu	-	-	-	117	117
Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe	-	-	-	267	267
Instytut Ochrony Roślin	-	-	-	294	294
Kanada	-	17 113	1 127	1 953	20 193
Administracja samorządowa	-	17 113	1 127	844	19 084
Alberta Petroleum Marketing Commission ¹	-	5 067*	-	-	5 067
Alberta Department of Energy ²	-	12 046	1 127	844	14 017
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	-	-	-	1 109	1 109
Alberta Energy Regulator ³	-	-	-	1 109	1 109
	8 368	17 113	1 768	5 754	33 003

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

* W 2017 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 30 320 boe o wartości 5 261 tys. PLN przeliczonej według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie), (co odpowiada około 1 808 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (194) tys. PLN stanowiącą korektę za poprzednie okresy.

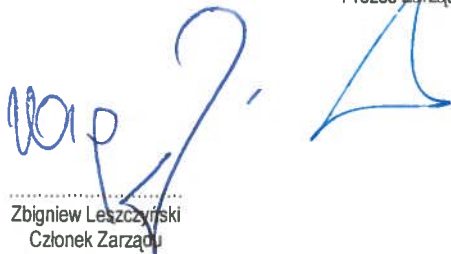
3.2. Płatności danego państwa z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności

KRAJ / PROJEKT	Podatki	Tantiemy	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	8 368	-	641	3 801	12 810
Wydobywanie soli kamiennej	5 238	-	-	1 052	6 290
Poszukiwanie i rozpoznanie węglowodorów	3 130	-	641	2 749	6 520
Projekt Edge	-	-	641	1 244	1 885
Projekt Karpaty	-	-	-	597	597
Projekt BLOK-255	-	-	-	455	455
Projekt Płotki	3 130	-	-	453	3 583
Kanada	-	17 113	1 127	1 953	20 193
Projekt Kakwa	-	5 219	-	1 310	6 529
Projekt Peace River Oil	-	441	-	-	441
Projekt Central Alberta Oil	-	2 900	-	-	2 900
Projekt Ferrier	-	6 327	1 127	643	8 097
Projekt Peace River Gas	-	1 567	-	-	1 567
Projekt South Alberta	-	659	-	-	659
	8 368	17 113	1 768	5 754	33 003

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 15 marca 2018 roku.



.....
Daniel Obajtek
Prezes Zarządu



.....
Zbigniew Leszczyński
Członek Zarządu



.....
Krystian Pater
Członek Zarządu



.....
Wiesław Protasewicz
Członek Zarządu



.....
Józef Węgręcki
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do czasowego
wykonywania czynności
Członka Zarządu