

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej Grupy ORLEN

w roku 2023



**20
23**



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	5



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 2023 r. poz.120, Rozdział 6a) („Ustawa”) i przedstawia płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przemyśle wydobywczym Grupy Kapitałowej ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa ORLEN”) w roku 2023.

ORLEN S.A. jako Jednostka Dominująca jest zobowiązany do przekazania skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 wydobyciem węglowodorów w Polsce, Kanadzie, Norwegii, Pakistanie, Zjednoczonych Emiratach Arabskich, na Litwie oraz wydobyciem soli kamiennej w Polsce.

Grupa ujawniła 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 ORLEN S.A. za rok 2023 dostępnym na stronie:

<http://www.orken.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 2023 wszystkie ujawnione płatności Grupy ORLEN zostały dokonane na rzecz administracji rządowej i samorządowej/regionalnej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy w wyszczególnionych państwach.

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.

Jeśli przypisanie płatności na poziomie projektu było niemożliwe, Grupa ujawniła wymogi nałożone na poziomie kraju, a nie na poziomie projektu. Typowym przykładem takiej płatności jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek od wydobycia niektórych kopalin.

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 za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie):

- 4,5428 EUR/PLN
- 4,2010 USD/PLN
- 3,1134 CAD/PLN
- 0,3983 NOK/PLN
- 0,1158 UAH/PLN

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

W przypadku umów na zasadzie operatorstwa na koncesjach poszukiwawczo-wydobywczych, jeżeli jednostka Grupy nie jest operatorem, w poniższym sprawozdaniu nie raportowano płatności na rzecz operatora (który nie jest jednostką administracji publicznej), chyba że wyodrębnienie takiej płatności płaconej pośrednio w imieniu jednostki Grupy przez operatora na rzecz administracji publicznej było możliwe.

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 2023 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 podatki pobierane od dochodu, podatki od wydobycia, opłaty eksploatacyjne jako podatek od produkcji, których wielkość uzależniona jest od zrealizowanego wolumenu wydobycia oraz opłaty od zysku generowanego na konkretnej licencji wydobywczej.

– 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 oraz gazu ziemnego w Pakistanie.

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 oraz premie za odkrycie i produkcję (Opłaty koncesyjne)

Grupa w tej pozycji zaprezentowała opłaty z tytułu udzielonych koncesji.

– 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;

w Norwegii: opłaty za powierzchnię i zasoby naturalne, które państwo udostępnia poprzez przyznanie koncesji;

w Zjednoczonych Emiratach Arabskich: opłaty dzierżawne.



(w tys. PLN)

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	548 076	-	1 529	15 459	565 064
Administracja rządowa	405 305	-	1 529	8 032	414 866
<i>Ministerstwo Klimatu i Środowiska</i>	37 895	-	1 529	7 557	46 981
<i>Urząd Skarbowy</i>	367 410	-	-	475	367 885
Administracja samorządowa	110 008	-	-	3 504	113 512
<i>Urzędy Miast i Urzędy Gmin</i>	70 073	-	-	2 150	72 223
<i>Starostwa Powiatowe</i>	18 517	-	-	38	18 555
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	21 418	-	-	594	22 012
<i>Sądy Rejonowe</i>	-	-	-	722	722
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	32 763	-	-	3 923	36 686
<i>Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>	32 763	-	-	-	32 763
<i>Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe</i>	-	-	-	2 437	2 437
<i>Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie</i>	-	-	-	786	786
<i>Zarząd Dróg i Zieleni</i>	-	-	-	92	92
<i>Inne jednostki</i>	-	-	-	608	608
Litwa	7 946	-	-	-	7 946
Administracja rządowa	7 946	-	-	-	7 946
<i>State Tax Inspectorate (LR VMI)</i>	7 946	-	-	-	7 946
Kanada	-	81 742	-	2 559	84 301
Administracja regionalna	-	53 996	-	-	53 996
<i>Alberta Department of Energy¹</i>	-	53 996	-	-	53 996
Jednostki nadzorowane przez organy administracji regionalnej	-	27 745	-	2 559	30 304
<i>Alberta Energy Regulator²</i>	-	-	-	2 559	2 559
<i>Alberta Petroleum Marketing Commission³</i>	-	27 745	-	-	27 745
Pakistan	97 115	126	-	-	97 241
Administracja rządowa	97 115	126	-	-	97 241
<i>Federal Board of Revenue⁴</i>	97 115	-	-	-	97 115
<i>Director General Petroleum Concessions</i>	-	126	-	-	126
Norwegia	8 526 097	-	-	2 073	8 528 170
Administracja rządowa	8 376 974	-	-	2 073	8 379 047
<i>The Norwegian tax authority</i>	8 376 974	-	-	-	8 376 974
<i>The Norwegian Offshore Directorate⁵</i>	-	-	-	2 073	2 073
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej	149 123	-	-	-	149 123
<i>Petoro⁶</i>	149 123	-	-	-	149 123
Zjednoczone Emiraty Arabskie	-	-	-	739	739
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej	-	-	-	739	739
<i>Ras Al Khaimah Petroleum Authority</i>	-	-	-	739	739
	9 179 234	81 868	1 529	20 830	9 283 461

¹ resort energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za sprzedaż praw koncesyjnych do wydobycia ropy naftowej i gazu ziemnego, pobór opłat dzierzawnych 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

⁴ Federalna Rada ds. Dochodów rządu Pakistanu, której zadaniem jest m.in. pobieranie podatków i cel



(w tys. PLN)

⁵ wcześniejsza nazwa: The Norwegian Petroleum Directorate - norweska agencja rządowa odpowiedzialna min. za regulację zasobów ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym, której misją polega na zapewnieniu optymalnej alokacji zasobów ropy naftowej przy jednoczesnym minimalnym wpływie na środowisko

⁶ norweska państwowa spółka zarządzająca State's Direct Financial Interest (SDFI) - portfelem koncesji na poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej i gazu ziemnego na norweskim szelfie kontynentalnym

* W 2023 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 83 649 boe o wartości 27 745 tys. PLN (co odpowiada około 8 911 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (388) 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	Opłaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	548 076	-	1 529	15 459	565 064
Płatności nieprzypisane do projektów	481 303	-	1 529	5 385	488 217
Wydobywanie soli kamiennej	5 112	-	-	786	5 898
Poszukiwanie i rozpoznanie węglowodorów	61 661	-	-	9 288	70 949
<i>Projekt Edge</i>	1 520	-	-	2 444	3 964
<i>Projekt Płotki</i>	2 694	-	-	-	2 694
<i>Projekt Miocen</i>	240	-	-	661	901
<i>Projekt Rozewie</i>	-	-	-	737	737
<i>Projekt B-8</i>	44 519	-	-	-	44 519
<i>Projekt B-3</i>	12 688	-	-	283	12 971
<i>Projekt Łeba</i>	-	-	-	391	391
<i>Projekt Kosakowo</i>	-	-	-	609	609
<i>Projekt Borowo</i>	-	-	-	3 628	3 628
<i>Projekt Husów-Albigowa-Krasne</i>	-	-	-	535	535
Litwa	7 946	-	-	-	7 946
Płatności nieprzypisane do projektów	7 946	-	-	-	7 946
Kanada	-	81 742	-	2 559	84 301
<i>Projekt Kakwa</i>	-	34 390	-	1 268	35 657
<i>Projekt Central Alberta Oil</i>	-	2 181	-	-	2 181
<i>Projekt Ferrier</i>	-	29 521	-	1 292	30 812
<i>Projekt South Alberta</i>	-	15 651	-	-	15 651
Pakistan	97 115	126	-	-	97 241
<i>Projekt Kirthar</i>	97 115	126	-	-	97 241
Norwegia	8 526 097	-	-	2 073	8 528 170
Płatności nieprzypisane do projektów	8 376 974	-	-	992	8 377 966
<i>Projekt PL029 (Sleipner West)</i>	2 009	-	-	-	2 009
<i>Projekt Gina Krog</i>	147 114	-	-	-	147 114
<i>Projekt PL159F</i>	-	-	-	1 081	1 081
Zjednoczone Emiraty Arabskie	-	-	-	739	739
<i>Projekt Ras Al Khaimah</i>	-	-	-	739	739
	9 179 234	81 868	1 529	20 830	9 283 461



Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 24 kwietnia 2024 roku.

.....
Ireneusz Fąfara
Prezes Zarządu

.....
Witold Literacki
Wiceprezes Zarządu

.....
Kazimierz Mordaszewski
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do czasowego wykonywania
czynności Członka Zarządu

.....
Józef Węgrecki
Członek Zarządu

.....
Tomasz Zieliński
Członek Rady Nadzorczej
delegowany do czasowego wykonywania
czynności Członka Zarządu