



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE

z płatności na rzecz administracji
publicznej za rok zakończony
dnia 31 grudnia 2018 r.

WPROWADZENIE	3
1. Podstawa sporządzenia	3
2. Informacje ogólne	3
ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	3
3. Zakres podmiotowy	3
4. Zakres przedmiotowy	4
4.1. Administracja publiczna	4
4.2. Zasada kasowa	4
4.3. Waluta prezentacji i próg istotności	4
4.4. Projekt	5
4.5. Tytuły płatności	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	6

WPROWADZENIE

1. Podstawa sporządzenia

Podstawą sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej („skonsolidowane sprawozdanie z płatności”) są zapisy rozdziału 6a Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości”, oraz zapisy rozdziału 10 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

2. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa TAURON Polska Energia S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa TAURON”) składa się z TAURON Polska Energia S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) i jej spółek zależnych. TAURON Polska Energia S.A., mająca siedzibę w Katowicach przy ul. ks. Piotra Ściegiennego 3, prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 6 grudnia 2006 roku. Do dnia 16 listopada 2007 roku Spółka działała pod firmą Energetyka Południe S.A.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Katowice-Wschód Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000271562. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 240524697.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Działalność prowadzona jest na podstawie odpowiednich koncesji przyznanych poszczególnym jednostkom wchodzącym w skład Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy z płatności na rzecz administracji publicznej obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku oraz dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 marca 2019 roku.

ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

3. Zakres podmiotowy

Stosownie do postanowień Rozdziału 6a Ustawy o rachunkowości jednostkami zobligowanymi do sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej są jednostki działające w przemyśle wydobywczym lub jednostki zajmujące się wyrębem lasów pierwotnych.

Przez jednostkę działającą w sektorze wydobywczym rozumie się jednostkę prowadzącą działalność polegającą na eksploracji, poszukiwaniu, odkrywaniu, eksploatacji i wydobywaniu złóż minerałów, ropy, gazu ziemnego lub innych surowców, w ramach rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w sekcji B w działach 05-08 Polskiej Klasyfikacji Działalności.

Przez jednostkę zajmującą się wyrębem lasów pierwotnych rozumie się jednostkę prowadzącą działalność, o której mowa w sekcji A w dziale 02, w grupie 02.2 Polskiej Klasyfikacji Działalności, na obszarach lasów pierwotnych.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 63g Ustawy o rachunkowości Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej, uwzględniając spółki zależne Grupy prowadzące działalność w sektorze wydobywczym. Działalność związana z wyrębem lasów pierwotnych nie jest prowadzona przez spółki zależne Grupy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zawiera płatności wynikające z operacji wydobywczych dwóch spółek zależnych, tj. spółki zależnej TAURON Wydobycie S.A. oraz spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym, spółki zależne TAURON Wydobycie S.A. oraz Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. spełniły kryteria, o których mowa w art. 63f Ustawy o rachunkowości, tj. przekroczone zostały co najmniej dwie z trzech określonych wielkości, a płatności dokonane

w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym stanowiły co najmniej równowartość kwoty 424 700 złotych.

Kryteria na poziomie jednostkowym spółek zależnych objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem z płatności zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

Kryterium		Stan na 31 grudnia 2018 lub Rok zakończony 31 grudnia 2018	Stan na 31 grudnia 2017 lub Rok zakończony 31 grudnia 2017
Tytuł	Wielkość*		
Suma bilansowa			
TAURON Wydobycie S.A.	85 000	1 813 229	2 261 747
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		186 806	187 683
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
TAURON Wydobycie S.A.	170 000	1 265 719	1 541 049
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		102 382	102 433
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty			
TAURON Wydobycie S.A.	250	6 659,13	6 572,00
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		281,00	282,71

* Wielkość kryterium określona została w art. 63f Ustawy o rachunkowości. Kwoty dla kryterium sumy bilansowej oraz przychodów ze sprzedaży wykazano w tysiącach złotych. Wielkość dotycząca średniorocznego zatrudnienia to liczba osób w przeliczeniu na pełne etaty.

4. Zakres przedmiotowy

4.1. Administracja publiczna

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności przedstawia informacje o płatnościach dokonanych w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz dane porównawcze w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku na rzecz administracji publicznej, tj. organów administracji rządowej lub samorządowej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy.

Płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności dokonane zostały na rzecz krajowej administracji publicznej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz organów administracji innych państw nie wystąpiły.

4.2. Zasada kasowa

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej obejmuje płatności zrealizowane w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz dane porównawcze w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku.

Płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności obejmują kwoty zapłacone w gotówce. W latach zakończonych odpowiednio dnia 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku, świadczenia niepieniężne w postaci przekazanych w naturze dostaw towarów lub świadczonych usług dotyczących działalności wydobywczej nie wystąpiły.

4.3. Waluta prezentacji i próg istotności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Zgodnie z art. 63f Ustawy o rachunkowości obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania z płatności powstaje, jeżeli pojedyncza płatność lub suma płatności powiązanych dokonanych przez jednostkę w danym roku obrotowym stanowiła co najmniej równowartość kwoty 424 700 złotych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności nie uwzględnia płatności pojedynczych lub sum płatności powiązanych niższych niż wartość 424 700 złotych.

Przez płatność powiązaną rozumie się płatność okresową lub ratalną przewidzianą umową.

4.4. Projekt

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie z płatności prezentując dane w dwóch przekrojach, tj. zaprezentowano kwoty płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej w podziale na tytuły, o których mowa w art. 63e pkt 6 Ustawy o rachunkowości oraz w przekroju projektów i tytułów płatności.

Przez projekt Spółka rozumie działalność operacyjną, w szczególności działalność wydobywczą, prowadzoną przez spółki zależne na podstawie umowy lub decyzji, w szczególności najmu, dzierżawy, licencji lub koncesji. Umowa lub decyzja stanowi podstawę ustalenia płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej. W przypadku, gdy kilka umów lub decyzji jest ze sobą znacząco powiązanych, działalność operacyjną prowadzoną na ich podstawie uznaje się za jeden projekt. W przypadku, gdy występuje jedna ramowa umowa lub decyzja powiązana z umowami lub decyzjami szczegółowymi, działalność operacyjną prowadzoną na jej podstawie uznaje się za jeden projekt.

Spółka przypisała płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym do dwóch projektów:

- Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż eksploatacyjnych w TAURON Wydobywie S.A. oraz
- Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża „Czatkowice”.

Powyższe projekty związane są z działalnością wydobywczą prowadzoną przez dwie spółki zależne objęte obowiązkiem sprawozdawczym, tj. przez spółkę zależną TAURON Wydobywie S.A. oraz spółkę zależną Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.

W przypadku, gdy płatność nie może być odniesiona do określonego projektu, Spółka ujawnia taką płatność na poziomie jednostkowym, nie na poziomie projektu. Dotyczy to przypadku, gdy płatności dokonywane są na poczet zobowiązań nałożonych na jednostki na poziomie podmiotu, a nie na poziomie projektu. Przykładem płatności na poziomie jednostkowym jest zapłacona kwota podatku dochodowego od osób prawnych.

4.5. Tytuły płatności

Zgodnie z art. 63e pkt 6 Ustawy o rachunkowości tytuły płatności objęte obowiązkiem sprawozdawczym są następujące:

- Należności z tytułu produkcji

Przez należności z tytułu produkcji rozumie się należności związane z produkcją ponoszone, na mocy umowy lub decyzji, na rzecz administracji publicznej w formie świadczeń w naturze w postaci wydobytych surowców.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu należności związanych z produkcją nie wystąpiły.

- 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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności uwzględnia kwoty zapłacone z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej.

W dniu 30 października 2017 roku zarejestrowana została umowa Podatkowej Grupy Kapitałowej na lata 2018–2020. Na podstawie poprzedniej umowy PGK była zarejestrowana na okres trzech lat podatkowych 2015–2017.

Główne spółki tworzące Podatkową Grupę Kapitałową od dnia 1 stycznia 2018 roku: TAURON Polska Energia S.A., TAURON Wytwarzanie S.A., TAURON Dystrybucja S.A., TAURON Ciepło Sp. z o.o., TAURON Sprzedaż Sp. z o.o., TAURON Sprzedaż GZE Sp. z o.o., TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o., TAURON Ekoenergia Sp. z o.o., TAURON Wydobywie S.A. i Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.

Informacje o Podatkowej Grupie Kapitałowej szerzej przedstawiono w nocie 15.4 jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w nocie 27 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności Spółka uwzględniła płatności w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej dotyczące spółek zależnych objętych obowiązkiem sprawozdawczym, tj. spółki zależnej TAURON Wydobywie S.A. oraz spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych dotyczącej spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. wynosiła odpowiednio 3 394 tysięcy złotych i 2 381 tysięcy złotych. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych dotycząca spółki zależnej TAURON Wydobywie S.A. nie wystąpiła.

Płatności dotyczące podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek od sprzedaży (w tym: podatek akcyzowy, podatek od czynności cywilnoprawnych) oraz płatności dotyczące zryczałtowanego podatku dochodowego (podatek u źródła), podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego nie zostały uwzględnione.

- Tantiemy

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu tantiem nie wystąpiły.

- Dywidendy

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu dywidend nie wystąpiły.

- Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu opłat za koncesje oraz premie za odkrycie i produkcję nie wystąpiły.

- Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności uwzględnia kwoty zapłacone z tytułu opłaty eksploatacyjnej, opłaty za wyłączenie lasów z produkcji leśnej, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego, opłaty za korzystanie za wynagrodzeniem z informacji geologicznej oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

- Płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu ulepszeń w zakresie infrastruktury nie wystąpiły.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności Spółka przedstawiła tylko te tytuły, które zostały zrealizowane na rzecz administracji publicznej w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz okresie porównywalnym, zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Poniżej przedstawiono płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przekroju odpowiednich szczebli administracji publicznej w podziale na tytuły płatności dokonanych odpowiednio w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku.

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Szczeble administracji publicznej	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Administracja rządowa			
Administracja rządowa centralna	–	11 130	11 130
Administracja rządowa terenowa	3 394	1 164	4 558
Razem płatności na rzecz administracji rządowej	3 394	12 294	15 688
Administracja samorządowa			
Administracja samorządowa w województwie	–	13 372	13 372
Administracja samorządowa w gminie	–	8 328	8 328
Administracja samorządowa w powiecie	–	765	765
Razem płatności na rzecz administracji samorządowej	–	22 465	22 465
Razem płatności na rzecz administracji publicznej	3 394	34 759	38 153

Rok zakończony 31 grudnia 2017 roku

Szczegół administracji publicznej	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Administracja rządowa			
Administracja rządowa centralna	–	12 832	12 832
Administracja rządowa terenowa	2 381	1 102	3 483
Razem płatności na rzecz administracji rządowej	2 381	13 934	16 315
Administracja samorządowa			
Administracja samorządowa w województwie	–	11 044	11 044
Administracja samorządowa w gminie	–	11 614	11 614
Administracja samorządowa w powiecie	–	586	586
Razem płatności na rzecz administracji samorządowej	–	23 244	23 244
Razem płatności na rzecz administracji publicznej	2 381	37 178	39 559

Poniżej przedstawiono płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przekroju poszczególnych projektów w podziale na tytuły płatności dokonanych odpowiednio w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku.

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Projekt	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Płatności na poziomie projektu			
Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż eksploatacyjnych w TAURON Wydobycie S.A.	–	32 197	32 197
Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża „Czatkowice”	–	2 562	2 562
Razem płatności na poziomie projektu	–	34 759	34 759
Płatności na poziomie jednostki	3 394	–	3 394
Razem płatności	3 394	34 759	38 153

Rok zakończony 31 grudnia 2017 roku

Projekt	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Płatności na poziomie projektu			
Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż eksploatacyjnych w TAURON Wydobycie S.A.	–	34 615	34 615
Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża „Czatkowice”	–	2 563	2 563
Razem płatności na poziomie projektu	–	37 178	37 178
Płatności na poziomie jednostki	2 381	–	2 381
Razem płatności	2 381	37 178	39 559

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku w celu zapewnienia przejrzystości informacji o płatnościach dokonywanych na rzecz administracji publicznej, zgodnie z wymaganiami regulacjami prawnymi i obejmuje 8 stron.

Zarząd Spółki

Katowice, dnia 29 marca 2019 roku

Filip Grzegorzczak – Prezes Zarządu *Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym*

Jarosław Broda – Wiceprezes Zarządu *Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym*

Kamil Kamiński – Wiceprezes Zarządu *Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym*

Marek Wadowski – Wiceprezes Zarządu *Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym*