



Grupa Kapitałowa **TAURON** Polska Energia SA

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności
na rzecz administracji publicznej
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

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 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), 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 2016 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 13 marca 2017 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 Wydobywanie S.A. oraz spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku spółki zależne TAURON Wydobywanie 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 2016 roku stanowiły co najmniej równowartość kwoty 424 700 zł.

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

Kryterium		Stan na 31 grudnia 2016 lub Rok zakończony 31 grudnia 2016	Stan na 31 grudnia 2015 lub Rok zakończony 31 grudnia 2015
Tytuł	Wielkość*		
Suma bilansowa			
TAURON Wydobycie S.A.	85 000	2 201 007	1 808 714
Kopalnia Wapienia Czatkow ice Sp. z o.o.		187 512	182 527
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
TAURON Wydobycie S.A.	170 000	1 310 707	1 206 506
Kopalnia Wapienia Czatkow ice Sp. z o.o.		91 095	90 786
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty			
TAURON Wydobycie S.A.	250	6 791,51	5 822,50
Kopalnia Wapienia Czatkow ice Sp. z o.o.		285,13	290,70

* 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 2016 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 2016 roku 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 2016 roku.

Płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności obejmują kwoty zapłacone w gotówce. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 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 zł.

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

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 2016 roku 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 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 2016 roku 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 22 września 2014 roku podpisana została umowa Podatkowej Grupy Kapitałowej na lata 2015 – 2017. Główne spółki tworzące Podatkową Grupę Kapitałową od dnia 1 stycznia 2015 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 notach 17.4 i 29 jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w notach 16 i 28 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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 2016 roku wykazana płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 3 263 tysiące złotych dotyczy spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku 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 2016 roku płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu tantiem nie wystąpiły.

- Dywidendy

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu dywidend nie wystąpiły.

- Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku 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 z wynagrodzeniem z informacji geologicznej oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

- Płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku 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 2016 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku przedstawiają poniższe tabele.

Łączna kwota płatności w przekroju odpowiednich szczebli administracji publicznej w podziale na tytuły płatności

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	-	8 062	8 062
Administracja rządowa terenowa	3 263	1 159	4 422
Razem płatności na rzecz administracji rządowej	3 263	9 221	12 484
Administracja samorządowa			
Administracja samorządowa w województwie	-	9 042	9 042
Administracja samorządowa w gminie	-	9 172	9 172
Administracja samorządowa w powiecie	-	585	585
Razem płatności na rzecz administracji samorządowej	-	18 799	18 799
Razem płatności na rzecz administracji publicznej	3 263	28 020	31 283

Łączna kwota płatności w przekroju poszczególnych projektów i tytułów płatności

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.	-	25 240	25 240
Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż "Czatkowice"	-	2 780	2 780
Razem płatności na poziomie projektu	-	28 020	28 020
Płatności na poziomie jednostki	3 263	-	3 263
Razem płatności	3 263	28 020	31 283

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało sporządzone w celu zapewnienia przejrzystości informacji o płatnościach dokonywanych na rzecz administracji publicznej, zgodnie z wymaganymi regulacjami prawnymi.

Zarząd Spółki

Katowice, dnia 13 marca 2017 roku

Filip Grzegorzczak - Prezes Zarządu

Jarosław Broda - Wiceprezes Zarządu

Kamil Kamiński - Wiceprezes Zarządu

Marek Wadowski - Wiceprezes Zarządu

Piotr Zawistowski - Wiceprezes Zarządu