



Skonsolidowane sprawozdanie z płatności
na rzecz administracji publicznej
za 2016 rok

Spis treści

1.	Informacje ogólne	3
1.1.	Podstawa sporządzenia	3
1.2.	Informacje o Grupie Azoty	3
1.3.	Działalność wydobywcza	3
2.	Płatności na rzecz administracji publicznej w podziale na kraje	5
3.	Płatności na rzecz administracji publicznej w podziale projekty	6
4.	Zasady sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej	7
4.1.	Opis ważniejszych stosowanych zasad sporządzenia	7
4.2.	Opis ważniejszych stosowanych zasad prezentacji	7

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało sporządzone zgodnie z zapisami rozdziału 6a Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i przedstawia płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przemyśle wydobywczym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty.

W celu spełnienia wymogów artykułów 63e - 63j Ustawy o rachunkowości Grupa Kapitałowa Grupa Azoty sporządza skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zawierające:

- łączną kwotę płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej danego państwa, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej,
- łączną kwotę płatności z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości dokonanych na rzecz odpowiedniego szczebla administracji publicznej danego państwa,
- w przypadku gdy płatności zostały przypisane przez jednostkę do określonego projektu - łączną kwotę dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości.

Grupa Azoty S.A., będąca Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Grupa Azoty, jest zobowiązana do przekazania skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej na dzień 31 grudnia 2016 roku obejmującego dane jednostek Grupy Azoty działających w przemyśle wydobywczym.

Płatności na rzecz administracji publicznej przedstawione w niniejszym Sprawozdaniu dotyczą działalności związanej z poszukiwaniem, rozpoznaniem oraz wydobyciem siarki w Polsce i fosofrytów w Senegalu.

1.2. Informacje o Grupie Azoty

Grupę Kapitałową Grupa Azoty S.A. tworzyły: Grupa Azoty S.A. (Jednostka Dominująca) oraz 9 jednostek zależnych.

Jednostka Dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000075450 w dniu 28 grudnia 2001 roku na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 28 grudnia 2001 roku. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 850002268.

Od dnia 22 kwietnia 2013 roku spółka działa pod nową nazwą Grupa Azoty Spółka Akcyjna (nazwa skrócona Grupa Azoty S.A.).

Grupa Azoty to jedna z kluczowych grup branży chemicznej w Europie Centralnej, działająca w sektorze nawozów mineralnych, tworzyw inżynierskich, a także produktów OXO i innych chemikaliów.

Grupa Azoty zgromadziła komplementarne spółki o różnych tradycjach i specjalizacjach, aby wykorzystać ich potencjał do realizacji wspólnej strategii. W ten sposób powstał największy w Polsce i jeden z liczących się w Europie koncern chemiczny. Dzięki przemysłowej architekturze Grupa może proponować swoim klientom zdywersyfikowany portfel produktów - od nawozów azotowych i wieloskładnikowych, tworzyw inżynierskich przez produkty OXO po melaminę.

1.3. Działalność wydobywcza

W skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty wchodzi dwie jednostki działające w przemyśle wydobywczym - Grupa Azoty Kopalnie i Zakłady Chemiczne Siarki „Siarkopol” S.A. oraz African Investment Group S.A. z siedzibą w Senegalu.

Grupa Azoty Kopalnie i Zakłady Chemiczne Siarki „Siarkopol” S.A.

Wydobycie siarki odbywa się w Kopalni Siarki „Osiek” i oparte jest o zamknięty obieg wód grzewczych i złożowych.

Na terenie KS „Osiek” znajduje się Instalacja granulacji oraz pastylkowania siarki, która pozwala na przetworzenie siarki płynnej w siarkę granulowaną (granulki o średnicy 0,5 - 6,3 mm) oraz

pastylkowaną. Procesy granulacji i pastylkowania stosuje się głównie ze względu na ułatwienie i obniżenie kosztów transportu na duże odległości (transport drogą morską). Kopalnia siarki w Osieku jest jedyną na świecie czynną kopalnią siarki. Głównym źródłem pozyskiwania siarki na świecie jest siarka pochodząca z oczyszczania gazu i ropy. Stanowi ona konkurencję, dla siarki wydobywanej metodą podziemnego wytopu, również pod względem ekonomicznym, gdyż koszty jej pozyskania obciążają produkt główny, jakim jest gaz lub ropa.

African Investment Group S.A.

Spółka w ramach prowadzonej działalności zajmuje się poszukiwaniem, eksplorowaniem oraz eksploatacją złóż surowców mineralnych w ramach koncesji poszukiwawczej. Działa również w zakresie opracowywania dokumentacji oraz pozyskiwania wymaganych koncesji i licencji.

Spółka dokonywała płatności na rzecz administracji publicznej głównie z dwóch projektów: Kebemer i Lam-Lam.

Obszar realizacji projektu Kebemer leży w obrębie Mauretańsko-Senegalskiego Basenu sedymentacyjnego, gdzie występowanie fosofrytów jest powszechne i udokumentowane w miejscach ich obecnej eksploatacji. Obszar projektu znajduje się w rejonie miejscowości Kebemer 160 km od Dakaru. Na obszarze projektu prowadzone są prace związane z poszukiwaniem fosforytów.

Obszar realizacji projektu Lam-lam jest położony niedaleko Tivuone ok. 100 km od portu. Eksploatacja złóż odbywała się równolegle do prowadzonych prac poszukiwawczych. Prace eksploatacyjne zakończono w 2014 roku.

2. Płatności na rzecz administracji publicznej w podziale na kraje

	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży	Tantiemy Dywidendy	Oplaty licencyjne, oplaty dzierżawne, oplaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji	Razem	
POLSKA:					
Organy administracji rządowej i samorządowej:					
Skarb Państwa	-	-	27	-	27
Świętokrzyski Urząd Skarbowy	2 215	-	-	-	2 215
Starostwa Powiatowe	-	-	-	146	146
Urząd Marszałkowski	-	58	-	-	58
Regionalna Dyrekcja Lasów Państwowych w Radomiu	-	414	-	-	414
Izba Celna w Krakowie	510	-	-	-	510
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	468	-	-	468
Jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez organy administracji:					
Urzędy Miast i Gmin	-	611	-	7 964	7 964
POLSKA RAZEM	2 725	1 551	27	8 110	12 413
SENEGAL:					
Organy administracji rządowej, regionalnej oraz lokalnej:					
Ministerstwo Przemysłu i Górnictwa: Dyrekcja Górnictwa i Geologii	469	-	-	-	469
Generalna Dyrekcja Podatków i Skarbu Państwa: urząd skarbowy, samorząd lokalny	3 668	-	-	-	3 668
Generalna Dyrekcja do spraw cel	190	-	-	-	190
SENEGAL RAZEM	4 327	-	-	-	4 327
PŁATNOŚCI RAZEM	7 052	1 551	27	8 110	16 740

3. Płatności na rzecz administracji publicznej w podziale projekty

	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży			Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji		Razem
		Tantiemy	Dywidendy			
Płatności na poziomie projektów						
Projekt Wydobywanie Siarki	667	1 018	-	-	-	1 685
Lam-Lam ¹⁾	472	-	-	-	-	472
Kebemer ²⁾	3 337	-	-	-	-	3 337
Pozostałe	2	-	-	-	-	2
Razem projekty	4 478	1 018	-			5 496
Płatności na poziomie jednostek						
Płatności na poziomie Grupa Azoty KiZCh „Siarkopol” S.A. ³⁾	2 058	533	27		8 110	10 728
Płatności na poziomie African Investment Group S.A. ⁴⁾	516	-	-		-	516
Razem płatności na poziomie jednostek	2 574	533	27		8 110	11 244
Razem	7 052	1 551	27		8 110	16 740

¹⁾ Główną pozycję (w kwocie 469 tys. zł) stanowi podatek górniczy dotyczący fosforytów wydobytych w latach 2013 - 2014.

²⁾ Główną pozycję (w kwocie 3 337 tys. zł) stanowi podatek od dochodów niehandlowych (podatek u źródła w stawce 20%).

³⁾ Główną pozycję pobieranych podatków (w kwocie 1 548 tys. zł) stanowi podatek CIT skompensowany z podatkiem od towarów i usług VAT, główną pozycję opłat stanowią podatek od nieruchomości (w kwocie 7 926 tys. zł) oraz opłaty eksploatacyjne (w kwocie 1 018 tys. zł).

⁴⁾ Główną pozycję (w kwocie 284 tys. zł) stanowi minimalny podatek ryczałtowy stosowany dla firm deficytowych lub osiągających małe zyski, które nie pozwalają na pobranie podatku od dochodów firm.

4. Zasady sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej

4.1. Opis ważniejszych stosowanych zasad sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej sporządzono przy zastosowaniu zasady kasowej. W okresie 2016 roku nie wystąpiły płatności dokonywane w naturze.

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej zostały podane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty jest walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej Grupa Azoty S.A.

W przypadku spółki African Investment Group S.A. poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej przeliczono na PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla franka CFA BCEAO (XOF), obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- kurs średni w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 roku wynosił 1 XOF - 0,006630 PLN.

Przeliczenia dokonano przez pomnożenie wartości wyrażonych w XOF przez kurs wymiany.

4.2. Opis ważniejszych stosowanych zasad prezentacji

Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej zastosowano poniższe zasady prezentacji:

Płatności

Płatności dokonane dla administracji publicznej poszczególnych państw, wynikające z działalności związanej z poszukiwaniem, odkrywaniem, rozwojem i wydobywaniem minerałów złóż siarki, fosforytów lub innych materiałów (działalność wydobywcza).

Administracja publiczna

Administracja publiczna obejmuje organy administracji rządowej, regionalnej oraz lokalnej oraz jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy (w tym przedsiębiorstwa państwowe).

Projekty

Projekt jest definiowany jako działania operacyjne, które są prowadzone według wyodrębnionych obszarów poszukiwań związanych z koncesjami uzyskiwanymi na te obszary, i które stanowią podstawę zobowiązań płatniczych wobec administracji publicznej poszczególnych państw.

Płatności są prezentowane na poziomie projektu, z wyjątkiem kiedy nie mogą zostać przypisane do konkretnego projektu, wówczas wykazywane są jako „Płatności na poziomie jednostki”.

Zidentyfikowane tytuły płatności

- a) 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.

W płatności tej został ujęty także podatek akcyzowy od zużycia energii elektrycznej oraz odsetki naliczone od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok.

- b) Tantiemy.
Pozycja zawiera opłaty zastępcze, roczne oraz opłaty za korzystanie ze środowiska.
- c) Dywidendy.
- d) Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji.
Ujęto w tej płatności również opłaty związane z podatkiem od środków transportu wykorzystywanych w działalności wydobywczej oraz zapłacone podatki od nieruchomości

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Azoty z płatności na rzecz administracji publicznej za 2016 roku zawiera 8 stron.

Podpisy członków Zarządu

.....
dr Wojciech Wardacki
Prezes Zarządu

.....
Witold Szczypiński
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Generalny

.....
Tomasz Hinc
Wiceprezes Zarządu

.....
Paweł Łapiński
Wiceprezes Zarządu

.....
Józef Rojek
Wiceprezes Zarządu

.....
Artur Kopec
Członek Zarządu

Tarnów, dnia 26 kwietnia 2017 roku