



Skonsolidowane sprawozdanie  
z płatności na rzecz administracji publicznej za 2016 rok  
sporządzone zgodnie z art. 63e - 63j ustawy o  
rachunkowości

## Spis treści

1.	Wykaz dokonanych płatności na rzecz administracji publicznej danego państwa z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości .....	3
2.	Wykaz dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów z podziałem na tytuły płatności wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości .....	3
3.	Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej .....	4
3.1.	Wprowadzenie .....	4
3.2.	Informacje o Grupie Kapitałowej .....	4
3.2.1.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	4
3.2.2.	Skład Grupy Kapitałowej .....	4
3.2.3.	Opis prowadzonej działalności wydobywczej .....	6
3.3.	Podstawa sporządzenia .....	6
3.3.1.	Opis ważniejszych stosowanych zasad sporządzenia .....	6
3.3.2.	Opis ważniejszych stosowanych zasad prezentacji .....	6

## 1. Wykaz dokonanych płatności na rzecz administracji publicznej danego państwa z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości

za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku

Państwo: Senegal

Jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez organy administracji:

	Ministerstwo Przemysłu i Górnictwa: Dyrekcja Górnictwa i Geologii*	Generalna Dyrekcja Podatków i Skarbu Państwa: urząd skarbowy, samorząd lokalny**	Generalna Dyrekcja do spraw cel	Ogółem
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	469	3 668	190	4 327
<b>Ogółem</b>	<b>469</b>	<b>3 668</b>	<b>190</b>	<b>4 327</b>

## 2. Wykaz dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów z podziałem na tytuły płatności wskazane w art. 63e pkt 6 ustawy o rachunkowości

za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku

Państwo: Senegal

	Płatności na poziomie jednostki***	Lam Lam*	Kebemer**	Pozostałe	Ogółem
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	516	472	3 337	2	4 327
<b>Ogółem</b>	<b>516</b>	<b>472</b>	<b>3 337</b>	<b>2</b>	<b>4 327</b>

\* główną pozycję (w kwocie 469 tys. zł) stanowi podatek górniczy dotyczący fosforytów wydobytych w latach 2013 - 2014

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

\*\*\* 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

### 3. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej

#### 3.1. Wprowadzenie

W celu spełnienia wymogów artykułów 63e - 63j ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 t.j. z późniejszymi zmianami; dalej „ustawa o rachunkowości”) Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. 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.

#### 3.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

##### 3.2.1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna z siedzibą w Policach (zwana dalej Jednostką Dominującą, Spółką) została utworzona w dniu 14 grudnia 1995 roku na podstawie Aktu Notarialnego Repetytorium: A Nr 20142. Jednostka Dominująca prowadzi działalność na terytorium Polski w formie spółki akcyjnej. Jednostka Dominująca została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000015501. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny Regon 810822270 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 851-02-05-573.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (zwana dalej Grupą Kapitałową) jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest w szczególności:

- produkcja i sprzedaż nawozów chemicznych,
- produkcja i sprzedaż bieli tytanowej i innych chemikaliów,
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej.

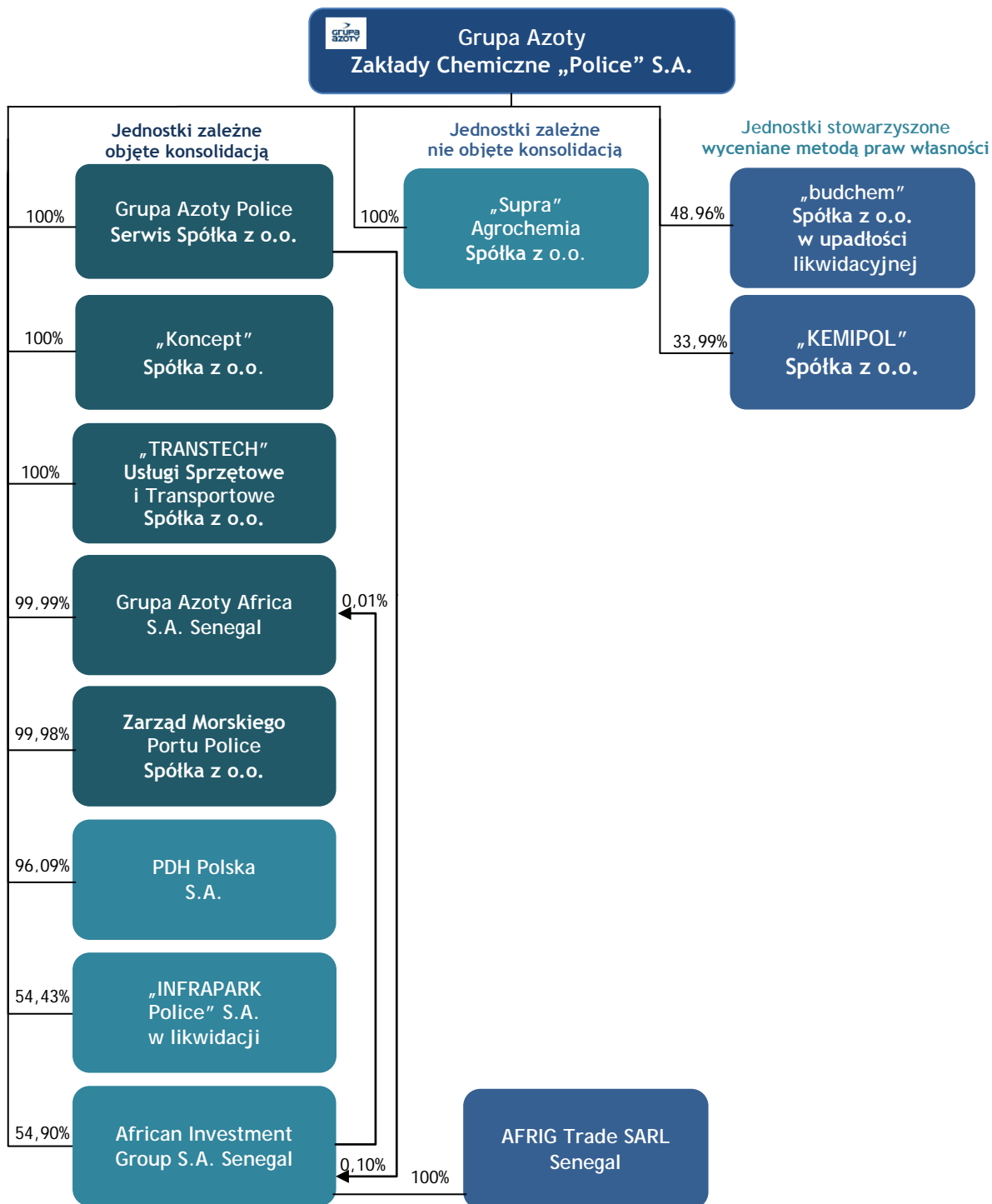
Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A., której Jednostką Dominującą jest spółka Grupa Azoty S.A.

##### 3.2.2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupę Kapitałową tworzyły spółka Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. - Jednostka Dominująca oraz:

- 9 spółek zależnych (z udziałem w kapitale powyżej 50%), w tym 1 spółka w likwidacji,
- 1 spółka pośrednio zależna,
- 2 spółki stowarzyszone (z udziałem w kapitale poniżej 50%), w tym 1 w upadłości likwidacyjnej.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 roku:



### 3.2.3. Opis prowadzonej działalności wydobywczej

W skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. wchodzi jednostka działająca w przemyśle wydobywczym - spółka zależna African Investment Group S.A.:

Nazwa i siedziba	Wartość udziałów w cenie nabycia	Posiadane udziały (%)	Charakterystyka działalności
African Investment Group S.A. Dakar (Senegal), Almadies, Route de Ngor Villa N 12	96 219	54,90%	Prowadzenie eksploracji złóż fosforytów w ramach koncesji poszukiwawczej, nadzór nad opracowaniem dokumentacji.

### 3.3. Podstawa sporządzenia

#### 3.3.1. 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 Zakłady Chemiczne „Police” 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.

#### 3.3.2. Opis ważniejszych stosowanych zasad prezentacji

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

##### **Płatności**

Płatności dokonane przez African Investment Group S.A. dla administracji publicznej poszczególnych państw, wynikające z działalności związanej z poszukiwaniem, odkrywaniem, rozwojem i wydobywaniem minerałów złóż 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”.

#### Tytuły płatności

- a) należności z tytułu produkcji,
- b) podatków pobieranych 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,
- c) tantiem,
- d) dywidend,
- e) opłat koncesyjnych oraz premii za odkrycie i produkcję,
- f) opłat licencyjnych, opłat dzierżawnych, opłat za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji,
- g) płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury.

Płatności lub sumy płatności powiązanych niższe od wartości 424 tys. zł wskazano łącznie w pozycji „Pozostałe”.

#### Podpisy Członków Zarządu

.....  
dr Wojciech Wardacki  
*Prezes Zarządu*

.....  
Tomasz Panas  
*Wiceprezes Zarządu*

.....  
dr Włodzimierz Zasadzki  
*Wiceprezes Zarządu*

.....  
Anna Tarocińska  
*Członek Zarządu*

Police, dnia 20 marca 2017 roku.