



Skonsolidowane sprawozdanie
z płatności na rzecz administracji publicznej za 2017 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 2017 roku

Państwo: Senegal

Jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez organy administracji:

	Generalna Dyrekcja Podatków i Skarbu Państwa: urząd skarbowy, samorząd lokalny*	Generalna Dyrekcja do spraw ceł	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	2 637	171	2 808
Ogółem	2 637	171	2 808

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 2017 roku

Państwo: Senegal

	Płatności na poziomie jednostki**	Kebemer*	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	764	2 044	2 808
Ogółem	764	2 044	2 808

* główną pozycję (w kwocie 2 044 tys. zł) stanowi podatek od dochodów niehandlowych (podatek u źródła w stawce 20%)

** główną pozycję (w kwocie 433 tys. zł) stanowi opłata dotycząca 5% podatku od sprzedaży w lipcu 2013 roku testowej partii fosforytów

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 2018 r. poz. 395 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.

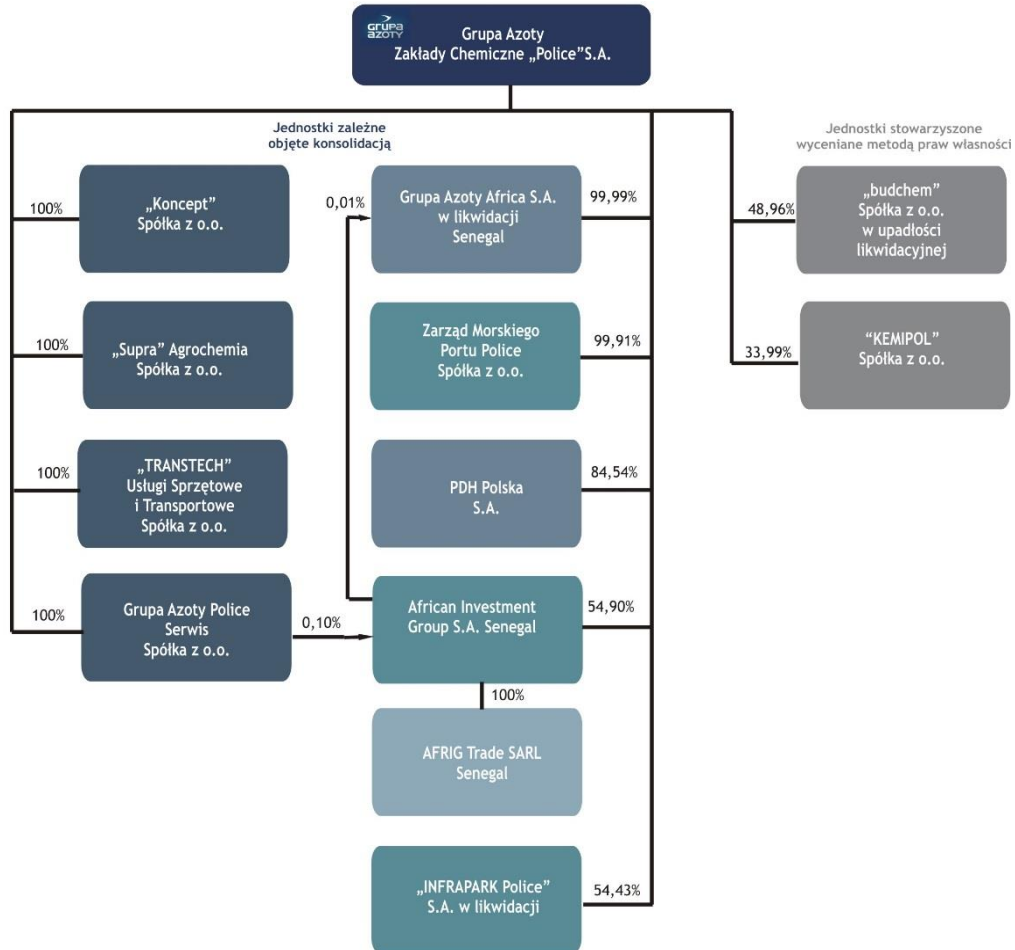
Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A., której Jednostką Dominującą jest spółka Grupa Azoty S.A.

3.2.2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2017 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 2 spółki w likwidacji,
- 1 spółka pośrednio zależna,
- 2 spółki stowarzyszone (z udziałem w kapitale poniżej 50%), w tym jedna w upadłości likwidacyjnej.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 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. Po dniu bilansowym rozpoczęto wygaszanie działalności.

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 2017 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 01.01.2017 - 31.12.2017 roku wynosił 1 XOF - 0,006455 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.

Podpisy Członków Zarządu

.....
dr Wojciech Wardacki
Prezes Zarządu

.....
Tomasz Panas
Wiceprezes Zarządu

.....
dr Włodzimierz Zasadzki
Wiceprezes Zarządu

.....
Anna Tarocińska
Członek Zarządu

Police, dnia 12 kwietnia 2018 roku.