



Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej w 2018 r.

Poznań, data zatwierdzenia: 20 marca 2019 r.
Data publikacji: 21 marca 2019 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ W 2018 R.

Działalność Grupy ENEA

W obrębie Grupy Kapitałowej ENEA funkcjonuje sześć wiodących podmiotów odpowiadających za poszczególne obszary działalności, tj.:

- ENEA S.A. - obrót energią elektryczną i paliwem gazowym
- ENEA Operator Sp. z o.o. - dystrybucja energii elektrycznej
- ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o. oraz ENEA Elektrownia Połaniec S.A. – produkcja i sprzedaż energii elektrycznej i ciepłej
- ENEA Trading Sp. z o.o. - handel hurtowy energią elektryczną
- LW Bogdanka S.A. - wydobywanie węgla

Pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy ENEA świadczą działalność pomocniczą w odniesieniu do wymienionych spółek.

W Grupie ENEA działalność w przemyśle wydobywczym prowadzona jest przez spółkę zależną Lubelski Węgiel Bogdanka S.A. Działalność wydobywcza realizowana jest przez Lubelski Węgiel Bogdanka S.A. w oparciu o posiadane koncesje wydobywcze wydane przez Ministra Środowiska.

Z uwagi na fakt, iż w ramach Grupy Kapitałowej LW Bogdanka działalność wydobywcza realizowana jest wyłącznie przez LW Bogdanka S.A., płatności na rzecz administracji publicznej dokonane przez ten podmiot odpowiadają łącznym płatnościom z ww. tytułu w ramach Grupy Kapitałowej LW Bogdanka, jak również płatnościom z ww. tytułu w ramach Grupy Kapitałowej ENEA.

Podstawa sporządzenia

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało sporządzone na podstawie § 61 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim w związku z rozdziałem 6a art. 63e-63j Ustawy o rachunkowości (Ustawa).

Spółki z Grupy Kapitałowej ENEA nie prowadzą działalności gospodarczej w zakresie wycięcia lasów pierwotnych na obszarach lasów pierwotnych.

Z uwagi na fakt, iż ENEA S.A. nie jest podmiotem działającym w przemyśle wydobywczym, jak również nie jest podmiotem zajmującym się wycięciem lasów pierwotnych Emitent nie sporządza jednostkowego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej.

Wydobycie w Grupie ENEA

W Grupie ENEA działalność w przemyśle wydobywczym prowadzona jest przez spółkę zależną LW Bogdanka S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności tego podmiotu jest górnictwo i wzbogacanie węgla kamiennego.

LW Bogdanka S.A. jest jednostką dominującą dla czterech spółek zależnych prowadzących działalność wspierającą działalność wydobywczą:

- Łęczyńska Energetyka Sp. z o.o. - świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie dostaw energii cieplnej oraz prowadzi gospodarkę wodno-ściekową. Ponadto, spółka ta zaopatruje w energię ciepłą podmioty zewnętrzne, takie jak osiedla mieszkaniowe i inne obiekty w Łęcznej. Podmiot ten prowadzi również działalność w zakresie budowy i remontów instalacji ciepłowniczych, wodociągowych i kanalizacyjnych
- EkoTRANS Bogdanka Sp. z o.o. - świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie związanym z transportem, utylizacją i zagospodarowaniem odpadów powstających przy płukaniu i oczyszczaniu urobku węglowego
- RG Bogdanka Sp. z o.o. - świadczy usługi na rzecz kopalni związane głównie z wykonywaniem robót górniczych i wykonywaniem prac pomocniczych oraz obsługi odstawy
- MR Bogdanka Sp. z o.o. - świadczy usługi na rzecz kopalni w zakresie remontów, usług remontowo-budowlanych, wykonywania prac w oddziałach maszynowych pod ziemią, regeneracji oraz produkcji konstrukcji stalowych

Zakres działalności wydobywczej

Poszczególne obszary działalności w segmencie Wydobywania obejmują:

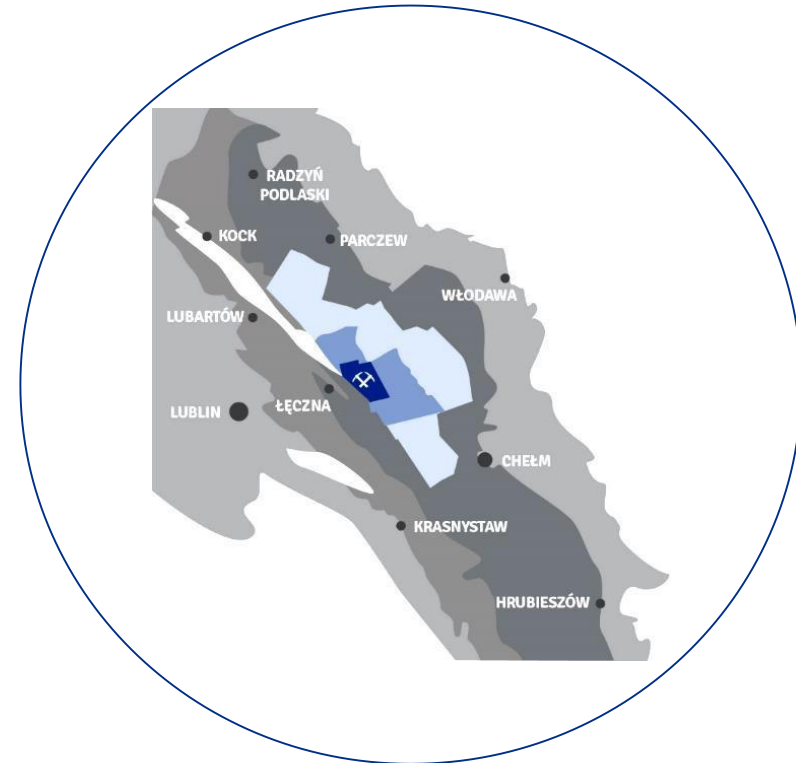
- produkcję węgla kamiennego
- sprzedaż węgla kamiennego
- zabezpieczenie bazy surowcowej dla Grupy ENEA

Kopalnia Bogdanka zlokalizowana jest w Centralnym Rejonie Węglowym (CRW) położonym w północno-wschodniej, najlepiej rozpoznanej części Lubelskiego Zagłębia Węglowego. Pod względem geograficznym Centralny Okręg Węglowy leży w granicach Polesia Lubelskiego, a tylko niewielkie jego fragmenty przechodzą na Wyżynę Lubelską. Pod względem administracyjnym kopalnia Bogdanka położona jest w województwie lubelskim, na obszarze gminy Puchaczów.

Działalność wydobywczą realizowana jest przez Jednostkę Dominującą w oparciu o posiadane koncesje wydobywcze wydane przez Ministra Środowiska.



Lokalizacja wydobycia oraz potencjał produkcyjny



LW Bogdanka posiada trzy pola wydobywcze, w których zlokalizowane są szyby kopalni:

- Bogdanka
- Nadrybie
- Stefanów

Szyby wydobywcze znajdują się w Bogdance oraz Stefanowie.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu Skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej

Zgodnie z art. 63e pkt 6 Ustawy przez płatności rozumie się zapłaconą kwotę, w gotówce lub naturze, z działalności określonej w art. 63e pkt 1 lub 2, z tytułu:

- należności z tytułu produkcji
- 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
- tantiem
- dywidend
- opłat koncesyjnych oraz premii za odkrycie i produkcję
- opłat licencyjnych, opłat dzierżawnych, opłat za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji
- płatności za ulepszenie w zakresie infrastruktury

W niniejszym Skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej uwzględniono następujące tytuły:

Tytuł płatności zdefiniowany w art. 63e Ustawy	Tytuły podatków i opłat zakwalifikowane do danego tytułu płatności wymienione w ustawie o rachunkowości
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	Podatek od osób prawnych CIT
Opłaty koncesyjne oraz premia za odkrycie i produkcję	Opłaty z tytułu użytkowania górniczego
Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji	<ul style="list-style-type: none"> • Opłata eksploatacyjna • Opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów • Opłata za korzystanie za wynagrodzeniem z informacji geologicznej

Płatności na rzecz administracji publicznej w 2018 r.

Wszystkie płatności wynikające z prowadzenia działalności wydobywczej zostały dokonane na rzecz krajowej administracji publicznej.

Wskazane płatności zostały dokonane przez LW Bogdanka, przy czym z uwagi na fakt, iż w ramach Grupy ENEA działalność wydobywcza realizowana jest wyłącznie przez LW Bogdanka płatności na rzecz administracji publicznej dokonane przez ten podmiot odpowiadają łącznym płatnościom z ww. tytułu w ramach Grupy ENEA.

Kwoty płatności wykazane w niniejszym Skonsolidowanym sprawozdaniu stanowią wartości dokonanych w 2018 r. przelewów pieniężnych na rzecz krajowej administracji publicznej z poszczególnych tytułów, pomniejszone o ewentualne otrzymane zwroty.

Wszystkie płatności, o których mowa powyżej zostały dokonane w formie pieniężnej, tj. nie dokonywano płatności w naturze. W 2018 r. płatności na rzecz organów administracji publicznej nie były przypisywane do poszczególnych projektów.

W 2016 roku spółka Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. wraz ze spółkami zależnymi utworzyła Podatkową Grupę Kapitałową pod nazwą Podatkowa Grupa Kapitałowa Lubelski Węgiel Bogdanka z siedzibą w Bogdance (dalej „PGK LWB”), w której spółką reprezentującą jest Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. W skład Podatkowej Grupy Kapitałowej, oprócz Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. wchodzi spółki zależne: EKOTRANS Bogdanka Sp. z o.o., MR Bogdanka Sp. z o.o., RG „Bogdanka” Sp. z o.o. PGK LWB stała się podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) z dniem 1 stycznia 2017 roku. Decyzją z dnia 31 stycznia 2019 roku Naczelnik Lubelskiego Urzędu Skarbowego w Lublinie stwierdził wygaśnięcie z dniem 31 marca 2018 roku decyzji o rejestracji umowy dotyczącej utworzenia podatkowej grupy kapitałowej.

Przedmiotem opodatkowania w podatkowej grupie kapitałowej był dochód ustalony od łącznego dochodu grupy, obliczonego jako nadwyżka sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Stąd też podatek dochodowy od osób prawnych od 2017 roku do 31 marca 2018 roku był przekazywany przez spółki zależne do LWB, a nie bezpośrednio do organu podatkowego. Dopiero LWB przekazywała podatek dochodowy liczony od łącznego dochodu PGK LWB do organu podatkowego.

Uwzględniając powyższe okoliczności, a także w związku z tym, że podatek dochodowy od osób prawnych był kalkulowany na poziomie całej Podatkowej Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku, w niniejszym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej został on wykazany w kwotach przekazanych do organu podatkowego w wysokości obliczonej od dochodu całej Podatkowej Grupy Kapitałowej do 31 marca 2018 roku, a LWB z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku.

Płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej w 2018 r. w układzie podmiotowym

Wyszczególnienie	31 grudnia 2018 [tys. zł]	31 grudnia 2017 [tys. zł]
Administracja rządowa:	16 558	40 837
Lubelski Urząd Skarbowy*	5 228	28 889
Ministerstwo Środowiska w Warszawie	4 312	4 730
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	6 763	6 978
Urząd Skarbowy w Nowym Targu	255	240
Administracja samorządowa:	26 615	12 696
Urząd Gminy	26 208	12 268
Starostwa Powiatowe	407	428
RAZEM	43 173	53 533

* LWB dokonuje płatności podatku dochodowego od osób prawnych CIT do odpowiedniego organu podatkowego w kwocie podatku obliczonej od dochodu całej PGK LWB. Kwota podatku dochodowego zapłaconego w 2018 roku dotycząca samej LWB S.A. wynosiła 4.863 tys. zł (w 2017 roku wynosiła 27.842 tys. zł).

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ W 2018 R.

Płatności na rzecz administracji publicznej w 2018 r. w układzie przedmiotowym

Wyszczególnienie	31 grudnia 2018 [tys. zł]	31 grudnia 2017 [tys. zł]
Administracja rządowa:	16 558	40 837
Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek (z wyłączeniem podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży)*	5 483	29 129
Opłata koncesyjna oraz premia za odkrycie i produkcję	401	379
Opłata licencyjna, opłata dzierżawna, opłata za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji	10 674	11 329
Administracja samorządowa:	26 615	12 696
Opłata licencyjna, opłata dzierżawna, opłata za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji	26 615	12 696
RAZEM	43 173	53 533

* LWB dokonuje płatności podatku dochodowego od osób prawnych CIT do odpowiedniego organu podatkowego w kwocie podatku obliczonej od dochodu całej PGK LWB. Kwota podatku dochodowego zapłaconego w 2018 roku dotycząca samej LWB S.A. wynosiła 4.863 tys. zł (w 2017 roku wynosiła 27.842 tys. zł).

