



Polski Koncern Naftowy ORLEN
Spółka Akcyjna

Uzasadnienie uchwały dotyczącej utworzenia funduszu likwidacji zakładu górniczego przez PKN ORLEN S.A.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.

Szanowni Państwo,

Dla prawidłowej realizacji zamiaru połączenia spółek PKN ORLEN S.A. (dalej jako: „PKN”) oraz PGNiG S.A. (dalej jako: „PGNiG”), przez przejęcie PGNiG, jedną z istotniejszych kwestii pozostaje prawidłowe (legalne i niepodważalne) przejście na PKN koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie oraz wydobywanie węglowodorów ze złóż. Jednym z wymogów takiego przejścia jest utworzenie funduszu likwidacji zakładu górniczego.

Istota funduszu likwidacji zakładu górniczego

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1072 ze zm.; dalej jako: „PGG”) utworzenie funduszu likwidacji zakładu górniczego stanowi obowiązek każdego przedsiębiorcy, który uzyskał koncesję na działalność polegającą m. in. na wydobywanie kopalin ze złóż czy na poszukiwanie i rozpoznawanie oraz wydobywanie węglowodorów ze złóż. Obowiązek ten wynika z art. 128 ust. 1 PGG.

Celem istnienia funduszu jest zabezpieczenie środków na przyszłą likwidację zakładu górniczego.

Zgodnie z art. 128 ust. 4 głównym źródłem zasilania funduszu likwidacji jest dokonywanie odpisów w wysokości 3% amortyzacyjnych od środków trwałych zakładu górniczego (raz w roku). Środki finansowe, jak stanowi art. 128 ust. 3 są również powiększane o wpływy z oprocentowania środków pieniężnych, przychody z bonów skarbowych oraz o przychody z obligacji emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa.

Zgodnie z art. 130 środki zgromadzone w ramach funduszu likwidacji są wyłączone spod egzekucji oraz nie wchodzi w skład masy upadłości podmiotu obowiązującego do jego ustanowienia.

Od strony technicznej, fundusz likwidacji zakładu górniczego stanowi co do zasady wyodrębniony rachunek bankowy (dla zabezpieczenia w postaci środków pieniężnych), przy czym środki takie mogą być również gromadzone w postaci wspomnianych wcześniej bonów skarbowych lub obligacji.



Polski Koncern Naftowy ORLEN
Spółka Akcyjna

Obowiązek utworzenia funduszu przez PKN w związku z zamiarem połączenia z PGNiG (przez przejęcie PGNiG)

W związku z połączeniem PKN i PGNiG, na podmiot przejmujący powinny (muszą) przejść wszystkie koncesje dotyczące poszukiwania i rozpoznawania oraz wydobywania węglowodorów ze złóż (tj. ropy naftowej oraz gazu ziemnego). Przejście takie będzie następowało na zasadzie sukcesji uniwersalnej (PKN wstąpi we wszystkie dotychczasowe prawa i obowiązki PGNiG), w ramach szczególnego trybu wprowadzonego do PGG na mocy ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zmianie ustawy o inwestycjach w zakresie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1261). Tryb ten, uregulowany przede wszystkim w art. 36a PGG przewiduje, że podmiot, który zamierza wstąpić w prawa i obowiązki przedsiębiorcy posiadającego m. in. koncesję na wydobywanie i poszukiwanie lub rozpoznawanie węglowodorów, jest obowiązany uprzednio zgłosić ten zamiar organowi koncesyjnemu. Dokonanie tego zgłoszenia oraz dopełnienie szczegółowych warunków przewidzianych w art. 36a ust. 3 PGG oraz art. 49zda pkt 1 PGG będzie z mocy prawa oznaczało, że koncesje będą mogły przejść z chwilą połączenia na podmiot przejmujący.

Zgodnie z art. 36a ust. 3 pkt 4 PGG w zw. z art. 36 ust. 6 PGG jednym z warunków, które musi spełnić PKN jako podmiot przejmujący, aby dokonać ważnego zgłoszenia zamiaru przejęcia PGNiG i w efekcie uzyskania możliwości przejścia przysługujących PGNiG koncesji na PKN jest przedłożenie dowodu w postaci „utworzenia rachunku bankowego funduszu likwidacji zakładu górniczego i zgromadzenia na nim środków finansowych w wysokości odpowiadającej środkom finansowym zgromadzonym przez dotychczasowego przedsiębiorcę”.

Należy więc podkreślić, że uprzednie utworzenie przez PKN funduszu likwidacji zakładu górniczego jest jednym z warunków formalnych, które umożliwiają prawidłowe dokonanie zgłoszenia o zamiarze przejęcia PGNiG i przejścia na PKN posiadanych przez PGNiG koncesji na poszukiwanie i rozpoznawanie oraz wydobywanie węglowodorów ze złóż.

Mając na uwadze powyższe informujemy, iż w przedmiocie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia został umieszczony punkt dotyczący utworzenia funduszu likwidacji zakładu górniczego. Tym samym przedkładamy Państwu projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w tej sprawie, zwracając się z wnioskiem o jej podjęcie.

Członek Zarządu ds. Rozwoju


Piotr Sabat

Członek Zarządu ds. Finansowych


Jan Szewczak