

INFORMACJE DOTYCZĄCE NASTĘPUJĄCYCH PARAMETRÓW: RODZAJE AKTYWÓW, KOSZT KAPITAŁU, WYDATKI KAPITAŁOWE I OPERACYJNE, MECHANIZMY ZACHĘT I POPRAWY EFEKTYWNOŚCI ORAZ WSKAŹNIKI INFLACJI

1. RODZAJE AKTYWÓW UWZGLĘDNIONYCH W REGULOWANEJ BAZIE AKTYWÓW ORAZ ICH WARTOŚĆ ZAGREGOWANA, ART. 30 UST. 1 (B) III 1

Jako wartość WRA została podana planowana wartość majątku uwzględniona w regulowanej bazie aktywów przyjętej do kalkulacji taryfy.

WRA = 910,04 mln PLN.

2. KOSZT KAPITAŁU I METODA JEGO OBLICZANIA, ART. 30 UST. 1 (B) III 2

Kwota zwrotu z zaangażowanego kapitału obliczona została na podstawie wzoru:

$$ZNK = WACC_{pre\ tax} * WRA$$

gdzie:

ZNK – zwrot z zaangażowanego kapitału,

$WACC_{pre\ tax}$ – średnioważony koszt kapitału przed opodatkowaniem,

WRA – wartość netto zaangażowanego majątku

Średnioważona stopa zwrotu z kapitału (w wysokości 5,697%) została ustalona na podstawie przedstawionej poniżej formuły, rekomendowanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w dokumencie „Metoda określania wskaźnika kosztu kapitału zaangażowanego dla operatorów systemów gazowych na lata 2019-2023”.

$$WACC_{pre-tax} = (r_f + DP) * \frac{D}{D + E} + \frac{(r_f + \beta_e * ERP)}{(1 - T_N)} * \frac{E}{D + E}$$

gdzie:

$WACC_{pre-tax}$ – średnioważony koszt kapitału przed opodatkowaniem,

r_f – stopa wolna od ryzyka (2,845%)

DP – premia za ryzyko udostępnienia kapitału obcego dla przedsiębiorstwa (1%)

D – kapitał obcy (42%)

E – kapitał własny (58%)

ERP – premia za ryzyko udostępnienia kapitału własnego (4,5%)

β_e – miara ryzyka zaangażowania kapitału (0,63462)

T_N – nominalna stopa podatkowa (19%)

Kwota zwrotu z zaangażowanego kapitału obliczona przy pomocy powyższych wzorów, została następnie skorygowana (zmniejszona) w celu wypełnienia postanowień art. 4 Protokołu dodatkowego do Porozumienia między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Federacji Rosyjskiej o budowie systemu gazociągów dla tranzytu gazu rosyjskiego przez terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i dostawach gazu rosyjskiego do Rzeczypospolitej Polskiej z dn. 25 sierpnia 1993 roku - w brzmieniu nadanym artykułem 2 Protokołu o wniesieniu zmian do ww. Protokołu dodatkowego, podpisanego dnia 29 października 2010 roku (M. P. z 2011 r., poz. 519).

3. WYDATKI KAPITAŁOWE, ART. 30 UST. 1 (B) III 3

Planowane w roku taryfowym 2021 wydatki kapitałowe (zwiększenie wartości aktywów), powiększone o amortyzację, wynoszą 340,62 mln PLN.

4. METODY OKREŚLANIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ AKTYWÓW, ART. 30 UST. 1 (B) III 3 A

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (w przypadku zakupu) lub kosztów wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

5. METODY PONOWNEJ WYCENY AKTYWÓW, ART. 30 UST. 1 (B) III 3 B

Nie dotyczy.

6. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW, ART. 30 UST. 1 (B) III 3 C

Zmiany wartości aktywów w ujęciu rocznym wynikają z dokonanych odpisów amortyzacyjnych i trwałej utraty wartości środków trwałych a także likwidacji; zwiększenia wynikają z oddania do użytkowania w roku sprawozdawczym nowych środków trwałych.

7. OKRESY I WARTOŚĆ AMORTYZACJI W PODZIALE NA RODZAJE AKTYWÓW, ART. 30 UST. 1 (B) III 3 D

Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wchodzące w skład majątku Spółki amortyzowane są metodą liniową. W poszczególnych grupach środków trwałych stosowane są następujące stawki amortyzacji (dane wykorzystane w kalkulacji cen referencyjnych).

Nazwa Grupy	Planowana amortyzacja na 2021 rok [tys. PLN]	OEU [Lata]	OEU [%]
grupa I Budynki	3 630	22 – 67	1,5% - 4,5%
grupa II Budowle	246 095	20 – 40	2,5% - 4,5%
grupa III Kotle i maszyny energetyczne	618	7 - 14	7% - 14%
grupa IV Maszyny ogólne	2 166	3 - 10	10% - 30%
grupa VI Urządzenia techniczne	910	5 - 10	10% - 20%
grupa VII Środki transportu	164	4 - 7	14% - 25%
grupa VIII Wyposażenie	51	4 - 7	14% - 25%
WNIP	1 111	-	-
Umorzenie praw do emisji	66 690	2	-
Razem	321 435		

8. WYDATKI OPERACYJNE, ART. 30 UST. 1 (B) III 4

Wydatki operacyjne uwzględnione w kalkulacji cen referencyjnych (stawek opłat taryfowych) obowiązujących w 2021 roku, wynoszą 665,68 mln PLN.

9. MECHANIZMY ZACHĘT I CELE W ZAKRESIE EFEKTYWNOŚCI, ART. 30 UST. 1 (B) III 5

Nie dotyczy. EuRoPol GAZ s.a. nie stosuje mechanizmów zachęt.

10. WSKAŹNIKI INFLACJI, ART. 30 UST. 1 (B) III 6

Nie dotyczy. Rok taryfowy równy jest okresowi regulacyjnemu, zatem wskaźniki inflacji nie są stosowane.