**Załącznik nr 3 do pisma znak DMR.WMA.711.4.2.2023.SG**

Objaśnienia do Formularza W
Informacja kwartalna dotycząca zawartych umów lub porozumień dotyczących rozliczeń w grupach kapitałowych, na podstawie których Wytwórca sprzedaje, kupuje lub rozlicza energię elektryczną na zasadach określonych w art. 49aa ust. 1 ustawy - Prawo energetyczne

1. Zakres sprawozdawczości i okres sprawozdawczy
2. Informacje należy przesyłać, stosownie do art. 49aa ust. 1 ustawy - Prawo energetyczne (Dz. U. z 2022 r. poz. 1385 z późn. zm.), w zakresie zawartych umów lub porozumień **dotyczących rozliczeń w grupach kapitałowych**, na podstawie których Wytwórca sprzedaje, kupuje lub rozlicza energię elektryczną na zasadach określonych w art. 49aa ust. 1 - Prawo energetyczne.

Definicja grupy kapitałowej:

Zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2021 r. poz. 275 z późn. zm.), pod pojęciem grupy kapitałowej należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę.

**UWAGA: W formularzu należy umieścić JEDYNIE informacje dotyczące transakcji w GRUPIE KAPITAŁOWEJ. Jeżeli takie transakcje nie były zawierane lub Wytwórca nie należy do żadnej grupy kapitałowej, NIE NALEŻY PRZESYŁAĆ FORMULARZA.**

1. Informacje, o których mowa w pkt I.1. powyżej dotyczą umów z dostawą (realizacją) w danym kwartale zawartych na sprzedaż i kupno energii elektrycznej z uwzględnieniem dodatkowych przychodów lub kosztów wynikających z rozliczeń z odbiorcą/sprzedawcą. **Do tych transakcji nie zalicza się transakcji zawieranych na towarowej giełdzie energii.**

Za spółkę wytwarzania zobowiązaną do składania raportu uznaje się spółkę będącą stroną kontraktu (nie spółkę działającą w imieniu lub na rzecz spółki będącej stroną kontraktu).

1. Przedstawiane dane powinny obejmować tylko dany okres sprawozdawczy (tj. jeden kwartał). Nie należy agregować danych z obecnego okresu sprawozdawczego z danymi z okresu(-ów) ubiegłego (-ych).
2. Terminy i sposób przesyłania formularza W
3. Formularz W należy przesyłać w pliku Excel, pocztą elektroniczną e-mail na adres: formularzW@ure.gov.pl w terminie do 10. dnia kalendarzowego po zakończeniu kwartału.
4. W tytule e-maila i nazwie załączonego pliku z wypełnionym formularzem W należy wpisać skróconą nazwę wytwórcy oraz kwartał i rok sprawozdawczy (np. „W\_Nazwa\_spółki\_nr kwartału-rrrr").
5. Do wiadomości elektronicznej e-mail nie należy załączać plików w innych formatach niż pliki Excel (z rozszerzeniem, np.: .pdf, .jpg, .doc). Nie należy przesyłać pocztą elektroniczną skanu wypełnionego formularza W przesłanego pocztą w formie papierowej.
6. Oprócz formy elektronicznej wskazanej w pkt II.3 należy również wysłać Formularz W w formie elektronicznie podpisanego dokumentu w formacie PDF na adres skrzynki e-mail lub przy użyciu właściwego podpisu elektronicznego w ramach elektronicznej skrzynki podawczej Urzędu Regulacji Energetyki na platformie ePUAP: /URE/SkrytkaESP. Jeżeli nie ma możliwości przesłania elektronicznie podpisanego dokumentu w formacie PDF należy dostarczyć dokument w wersji papierowej na adres: Urząd Regulacji Energetyki, Departament Monitorowania Rynku, ul. Towarowa 25a, 00-869 Warszawa.
7. Formularz powinien być podpisany przez osobę(-y) upoważnioną(-e) do reprezentowania przedsiębiorstwa. Nie ma potrzeby załączania pisma przewodniego do formularza.
8. W przypadku wykrycia przez wytwórcę błędów w przesłanych do URE danych, formularz należy skorygować i niezwłocznie przesłać do URE, oznaczając dane, które uległy zmianie.
9. Sposób prezentacji danych w formularzu W
10. W formularzu raportujemy:

-S-zagregowane wielkości dotyczące wszystkich umów sprzedaży energii elektrycznej zawartych przez Wytwórcę w ramach grupy kapitałowej z dostawą (realizacją) w danym kwartale (niezależnie od podmiotu z którym została zawarta umowa);

- K - zagregowane wielkości dotyczące wszystkich umów zakupu energii elektrycznej zawartych przez Wytwórcę w ramach grupy kapitałowej z dostawą (realizacją) w danym kwartale **z wyłączeniem umów zakupu zawartych z Wytwórcami z własnej grupy kapitałowej.**

1. Dane dotyczące cen i wartości zawarte w formularzu W powinny być wykazane w wartościach netto (bez podatku VAT).
2. Wartości w formularzu powinny być podane z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Miejsca dziesiętne należy oddzielić przecinkiem, a nie kropką.
3. Wszystkie zawarte umowy sprzedaży energii elektrycznej należy zagregować i wskazać w dedykowanym wierszu oznaczonym symbolem S. Wszystkie zawarte umowy kupna energii elektrycznej należy zagregować i wskazać w dedykowanym wierszu oznaczonym symbolem K.
4. Sposób wypełniania poszczególnych pozycji formularza W
5. W metryczce formularza W należy wpisać kwartał danego roku kalendarzowego, którego dotyczy.
6. Kolumna 1 Rodzaj transakcji zawiera dwa dedykowane wiersze: S – dla zagregowanej wartości transakcji sprzedaży, K - dla zagregowanej wartości transakcji zakupu.
7. W kolumnie 2 Wolumen zakontraktowanej energii elektrycznej należy wpisać zagregowane wartości sprzedanego i zakupionego wolumenu energii elektrycznej przez Wytwórcę w swojej grupie kapitałowej z dostawą (realizacją) w danym okresie sprawozdawczym. Wolumen należy podać w MWh z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Dane należy zaraportować w następujący sposób:

S - zagregowane wielkości dotyczące wszystkich umów sprzedaży energii elektrycznej zawartych przez Wytwórcę w ramach własnej grupy kapitałowej z dostawą (realizacją) w danym kwartale (niezależnie od podmiotu z którym została zawarta umowa);

K - zagregowane wielkości dotyczące wszystkich umów zakupu energii elektrycznej zawartych przez Wytwórcę w ramach grupy kapitałowej z dostawą (realizacją) w danym kwartale **z wyłączeniem umów zakupu zawartych z innym Wytwórcą z własnej grupy kapitałowej.**

1. W kolumnie 3 *Cena jednostkowa netto sprzedaży energii elektrycznej w umowie (bez VAT)* należy podać średnią cenę netto ważoną wolumenem sprzedanej/zakupionej energii elektrycznej dla zagregowanych wielkości wolumenów zakontraktowanej energii elektrycznej w transakcjach sprzedaży i zakupu.
2. W kolumnie 4 *Wartość umowy netto (bez VAT)* zostanie automatycznie obliczona wartość umowy netto – komórki zawierają formuły obliczające tę wartość w sposób automatyczny. Komórki nie należy wypełniać samodzielnie.
3. W kolumnie 5 *Dodatkowe przychody lub koszty netto wynikające z rozliczeń z odbiorcą/sprzedawcą w ramach umowy* należy podać zagregowane wartości netto (bez VAT) wynikające z dodatkowych rozliczeń z odbiorcą lub sprzedawcą w ramach umowy sprzedaży lub zakupu energii elektrycznej z dostawą (realizacją) w danym kwartale, np. przychody dla OZE (np. z tytułu rozliczenia ujemnego lub dodatniego salda energii sprzedanej w ramach aukcji), wpływy od PSE (np. z tytułu redukcji produkcji ze źródeł OZE), przychody (+) lub koszty (-) związane z rozliczeniem kontaktu finansowego, koszty SLA etc. Nie należy wykazywać opłat nie związanych z konkretną umową sprzedaży/zakupu energii np. typu mocowa, OZE, koszty zabezpieczeń i giełdowe opłaty transakcyjne.
4. W kolumnie 6 *Cena jednostkowa netto wynikająca z ceny jednostkowej netto sprzedaży/kupna energii elektrycznej w umowie (bez VAT) oraz z dodatkowych przychodów lub kosztów wynikających z rozliczeń z odbiorcą/sprzedawcą w ramach umowy (bez VAT* zostanie automatycznie obliczona wartość ceny dla poszczególnych wierszy– komórki zawierają formuły obliczające tę wartość w sposób automatyczny. Komórki nie należy wypełniać samodzielnie.
5. Jeżeli spółka wypełniająca Formularz W uważa, że przekazywane dane w sprawozdaniu są wrażliwe należy wpisać klauzulę do formularza: „Informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa, których rozpowszechnianie w jakiejkolwiek formie bez pisemnej zgody właściciela jest zabronione.”