

Informacja o realizowanej strategii  
podatkowej przez **Jastrzębskie Zakłady**  
**Remontowe Sp. z o.o.** za rok  
podatkowy 2020



## I. Spis treści

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. Spis treści.....</b>  | <b>1</b>  |
| <b>II. Wstęp.....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>III. Informacje ogólne.....</b>  | <b>3</b>  |
| 1. Informacje o Spółce .....  | 3         |
| 2. Cele podatkowej strategii Spółki .....   | 4         |
| a) wsparcie w realizacji strategicznych celów biznesowych .....   | 5         |
| b) podejmowanie odpowiedzialnych decyzji biznesowych .....  | 5         |
| c) prawidłowe realizowanie obowiązków rozliczeniowych i sprawozdawczych .....   | 5         |
| d) prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych .....   | 5         |
| e) współpraca z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów .....   | 6         |
| <b>IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....</b>   | <b>7</b>  |
| 1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....  | 7         |
| a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego .....   | 7         |
| b) Stosowane procedury.....   | 8         |
| 2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....   | 8         |
| <b>V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanymi przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych.....</b>   | <b>9</b>  |
| 1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi ..... | 9         |
| 2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 .....  | 10        |
| <b>VII. Informacje o złożonych wnioskach.....</b>   | <b>10</b> |
| 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....   | 10        |
| 2. Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.....  | 10        |

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług..... 10
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym..... 11

***VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową..... 11***

## II. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o.** (dalej: „Spółka” lub „JZR”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od dnia **1.01.2020 r.** do dnia **31.12.2020 r.** oraz nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

## III. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Spółka **Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o.** wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy pod numerem **KRS 000088012**, nr NIP: **6331971048**, nr REGON: **276057813** posiada siedzibę pod adresem **ul. Węglowa 4, 44-268 Jastrzębie-Zdrój**.

Dnia 1 marca 1996 roku z przykopalnianych warsztatów mechanicznych należących do Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. (dalej: „**JSW S.A.**”) utworzony został odrębny zakład JSW „Warsztaty Remontowe”.

Następnie, w wyniku przekształcenia „Warsztatów Remontowych”, w dniu 01.07.1998 roku powstały Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. Rolą Spółki jest pełnienie funkcji zaplecza remontowego dla kopalń JSW S.A. poprzez świadczenie usług w zakresie remontów i modernizacji maszyn i urządzeń górniczych, ich konserwacji i obsługi serwisowej.

Spółka powstała w wyniku restrukturyzacji kopalń należących do JSW S.A., której elementem było wydzielenie majątku nie związanego bezpośrednio z wydobyciem węgla kamiennego. Kapitał zakładowy Spółki został utworzony poprzez wniesienie aportu, którego przedmiotem były obiekty warsztatowe oraz maszyny i urządzenia pracujące w kopalniach Grupy JSW.

Swoją działalność produkcyjno-remontową JZR prowadzi na czterech wydziałach, zlokalizowanych w rejonie kopalń JSW S.A. Posiada także Zakłady Przeróbki Mechanicznej Węgla, usytuowane w kopalniach Budryk i Knurów – Szczygłowice.

Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji stalowych na podstawie dokumentacji własnej lub powierzonej, wykonywanie prac w zakresie obróbki. Oferta obejmuje m.in. wykonanie prac w zakresie: obróbki mechanicznej, spawalnictwa, cięcia i gięcia, malarni i śrutownicy, kontroli jakości, projektowania.

Przedmiot działalności Spółki, według kodów PKD, ujawniony KRS, kształtuje się następująco:

- 1) Przedmiot przeważającej działalności
  - a. naprawa i konserwacja maszyn (33, 12, Z)
- 2) Pozostała działalność
  - a. produkcja konstrukcji metalowych i ich części (25, 11, Z)

- b. obróbka metali i nakładanie powłok na metale (25, 61, Z)
- c. obróbka mechaniczna elementów metalowych (25, 62, Z)
- d. produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych (28, 49, Z)
- e. produkcja nadwozi do pojazdów silnikowych; produkcja przyczep i naczep (29, 20, Z)
- f. naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (33, 14, Z)
- g. transport drogowy towarów (49, 41, Z)
- h. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68, 20, Z)
- i. badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72, 19, Z)

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 712 304 000,00 PLN.

Na koniec roku podatkowego 2020 zatrudnienie w Spółce wynosiło 637 pracowników. W poprzednich latach podatkowych stan zatrudnienia na ostatni dzień danego roku było następujące:

- 01.01.2020 – 31.12.2020 – 637 pracowników
- 01.01.2019 – 31.12.2019 – 555 pracowników,
- 01.01.2018 – 31.12.2018 – 474 pracowników,

Wyniki finansowe z działalności w ostatnich latach wyniosły:

- 01.01.2020 – 31.12.2020:
  - Aktywa: 974 692,4 tys. PLN
  - Przychody<sup>1</sup>: 253 536,1 tys. PLN
  - Zysk netto: 27 917,3 tys. PLN
- 01.01.2019 – 31.12.2019:
  - Aktywa: 933 402,9 tys. PLN
  - Przychody<sup>2</sup>: 270 840,5 tys. PLN
  - Zysk netto: 34 959,8 tys. PLN
- 01.01.2018 – 31.12.2018:
  - Aktywa: 857 056,5 tys. PLN
  - Przychody<sup>3</sup>: 213 598 tys. PLN
  - Zysk netto: 28 501,2 tys. PLN

## 2. Cele podatkowej strategii Spółki

Spółka jest odpowiedzialnym, rzetelnym i transparentnym podatnikiem wywiązującym się z obowiązków podatkowych. Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków Spółki wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania wynikających z nich należności na rzecz Skarbu Państwa lub samorządów terytorialnych (np. w przypadku podatku od nieruchomości) traktowana jest przez władze Spółki jako jej obowiązek, którego źródłem jest prowadzenie przez Spółkę działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Celami strategii podatkowej jest również:

<sup>1</sup> Przychody z umów z klientami oraz przychody z tytułu umów leasingowych

<sup>2</sup> Przychody z umów z klientami oraz przychody z tytułu umów leasingowych

<sup>3</sup> Przychody z umów z klientami oraz przychody z tytułu umów leasingowych

a) wsparcie w realizacji strategicznych celów biznesowych

Wsparcie w prawidłowej realizacji celów biznesowych, w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, stanowi podstawowe wyzwanie z uwagi na rozmiar prowadzonej przez Spółkę działalności oraz zmienność regulacji prawnych i praktyki ich stosowania. Zgodność z nakładanymi na Spółkę obowiązkami podatkowymi stanowi dla Spółki istotny cel z perspektywy zarządzania ryzykiem finansowym / podatkowym.

b) podejmowanie odpowiedzialnych decyzji biznesowych

Mając na uwadze obowiązujące przepisy prawa oraz misję społecznej odpowiedzialności, Spółka przestrzega zasady niezawierania nieuzasadnionych gospodarczo transakcji, których głównym motywem działania mogłoby być jedynie uzyskanie korzyści podatkowej.

c) prawidłowe realizowanie obowiązków rozliczeniowych i sprawozdawczych

Spółka kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych, w tym identyfikuje obowiązki związane z przekazywaniem Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (MDR).

W celu prawidłowego realizowania obowiązków sprawozdawczych, pracownicy Spółki stosują wypracowane w ramach Spółki procesy związane z realizacją obowiązków podatkowych (w szczególności w zakresie weryfikacji kontrahentów, rynkowości stosowanych cen transferowych, rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, monitorowania i implementowania zmian w przepisach podatkowych). W sprawach wymagających specjalistycznej wiedzy, Spółka korzysta również z zewnętrznych podmiotów, zajmujących się świadczeniem profesjonalnych usług doradczych.

d) prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych

Spółka realizuje swoje obowiązki w zakresie obliczania i deklarowania zobowiązań podatkowych z największą starannością i kładzie szczególny nacisk na weryfikację prawidłowości składanych deklaracji podatkowych – a w przypadku błędów lub zdarzeń powodujących zmianę deklarowanych podatków Spółka dba o skorygowanie deklaracji podatkowych.

Do podstawowych obowiązków sprawozdawczych w zakresie przewidzianym przez przepisy prawa podatkowego należy zaliczyć kalkulację i deklarowanie zobowiązań podatkowych w szczególności z tytułu:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku dochodowego od osób fizycznych,
- podatku od towarów i usług,
- podatku akcyzowego,
- podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych,
- podatku od czynności cywilnoprawnych.

Spółka celem prawidłowego deklarowania i rozliczania zobowiązań podatkowych posiada procedurę podatkową, która obejmuje swoim zakresem między innymi:

- Zasady ogólne mające zastosowanie we wszystkich obszarach podatkowych,
- Procedurę w zakresie faktur zakupu - VAT i CIT,

- Procedurę w zakresie faktur sprzedaży- VAT i CIT,
- Procedurę w zakresie sporządzania deklaracji w zakresie podatku VAT,
- Procedurę podatkową w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych,
- Procedurę podatkową w zakresie podatku CIT,
- Procedurę podatkową w podatku od nieruchomości,
- Procedurę podatkową w podatku akcyzowym,
- Procedurę podatkową w zakresie PIT.

Ponadto w Spółce obowiązują poniższe dokumenty, które pośrednio mają wpływ na rozliczenia podatkowe:

- Instrukcja inwentaryzacyjna JZR,
- Instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych JZR,
- Instrukcja dotycząca gospodarki kasowej w JZR,
- Polityka weryfikacji kontrahentów,
- Procedura realizacji obowiązku informacyjnego o schematach podatkowych,
- Regulamin organizacyjny JZR.

Aby zatem zapewnić zgodność z prawem procesu deklarowania i rozliczania zobowiązań podatkowych – Spółka korzysta z wewnętrznych procedur, co ma w praktyce ułatwić osobom odpowiedzialnym przedmiotowe prace.

e) współpraca z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów

Spółka jako rzetelny podatnik współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu i komunikacji. W razie kierowanych do Spółki przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, Spółka udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Powyższe cele podatkowej strategii Spółki są realizowane poprzez określenie:

- (a) zakresu zaangażowania Zarządu Spółki w procesy podatkowe.
- (b) podejścia Spółki do zarządzania ryzykiem podatkowym,
- (c) mechanizmów reakcji na ryzyko podatkowe (w tym sygnalizowanie wewnątrz organizacji sytuacji budzących wątpliwości dot. prawa podatkowego oraz bieżący kontakt ze specjalistami w dziedzinie (doradcami podatkowymi) celem wyeliminowania wątpliwości oraz postępowania minimalizującego ryzyko podatkowe) i instrumentów ograniczenia tych ryzyk, jak też procesów związanych z realizacją obowiązków podatkowych.

#### IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

##### 1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

- a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) **Zarząd Spółki** wytycza kierunki strategiczne, określa cele i zadania, kieruje Spółką bezpośrednio poprzez uchwały i decyzje oraz pośrednio przez Kierowników oraz Pełnomocników.
- 2) **Prezes Zarządu pełniący rolę Dyrektora Spółki odpowiada m. in. za – zarządzanie Działem Personalnym oraz jest odpowiedzialny za działalność finansową i gospodarczą Spółki.**
- 3) Zastępca Prezesa Zarządu pełniący rolę **Dyrektora ds. Ekonomiki i Finansów** odpowiada m. in. za - zarządzanie służbami ekonomiczno-finansowymi Spółki oraz jest odpowiedzialny za działalność finansową i gospodarczą Spółki.
- 4) Zapewnienie realizacji obowiązków podatnika należy do **Działu Finansowo – księgowego, a płatnika do Działu Personalnego**
- 5) Kalkulacje podatkowe dokonywane są comiesięcznie lub w inny sposób (w zależności od podatku) przez dedykowanych pracowników **Działu Finansowo-księgowego** oraz Działu Personalnego na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych które odzwierciedlają stan rzeczywisty – z uwzględnieniem obowiązywania instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych.
- 6) Pracownicy **Działu Finansowo-księgowego** pod nadzorem **Głównego Księgowego** oraz **Dyrektora ds. Ekonomiki i Finansów** oraz pracownicy **Działu Personalnego** pod nadzorem kierownika **Działu Personalnego** oraz **Dyrektora Spółki** sporządzają na podstawie przygotowanej kalkulacji zeznania podatkowe na właściwych urzędowych formularzach oraz odpowiadają za złożenie deklaracji podatkowej do właściwego urzędu skarbowego oraz zapłatę podatku z zachowaniem terminu ustawowego.

Dokumenty związane z kalkulacją podatkową oraz kopie złożonych deklaracji są archiwizowane w uporządkowany sposób w formie papierowej oraz /lub w formie elektronicznej.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, w szczególności:

- płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
- płaci miesięcznie podatek VAT,
- realizuje płatności za nabycia określonych ustawowo towarów z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności;



- realizuje obowiązki płatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń wypłacanych na rzecz zatrudnionych i kalkuluje, pobiera i odprowadza do urzędu skarbowego zaliczki na podatek dochodowy od tych osób,
- z uwagi na dostatecznie dobrą płynność finansową, nie planuje wnioskować o odroczenie terminu płatności podatku ani rozłożenie zapłaty podatku na raty.

Ponadto Spółka stosuje wewnętrzne rozwiązania, które mają zapewnić prawidłową weryfikację zgodności z prawem jej działań, np. w zakresie prawa podatkowego, MDR, weryfikacji kontrahentów, przeprowadzania inwentaryzacji oraz procedur kasowych. Ponadto Spółka korzysta z usług profesjonalistów, w tym doradców podatkowych, co ma zagwarantować realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

#### b) Stosowane procedury

W Spółce obowiązują procedury mające zapewnić prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Spółka zaimplementowała (formalnie lub w formie praktycznych procesów postępowania) następujące procedury i procesy kontrolne mające na celu identyfikację, ocenę, monitorowanie oraz wewnętrzne raportowanie problemów i ryzyk podatkowych:

- Procedura podatkowa JZR obejmująca m. in.:
  - Zasady ogólne mające zastosowanie we wszystkich obszarach podatkowych,
  - Procedurę w zakresie faktur zakupu - VAT i CIT,
  - Procedurę w zakresie faktur sprzedaży- VAT i CIT,
  - Procedurę w zakresie sporządzania deklaracji w zakresie podatku VAT,
  - Procedurę podatkową w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych,
  - Procedurę podatkową w zakresie podatku CIT,
  - Procedurę podatkową w podatku od nieruchomości,
  - Procedurę podatkową w podatku akcyzowym,
  - Procedurę podatkową w zakresie PIT.
- Instrukcja inwentaryzacyjna JZR,
- Instrukcja dotycząca Gospodarki Kasowej w JZR,
- Instrukcja Obiegu i Kontroli Dowodów Księgowych JZR,
- Polityka weryfikacji kontrahentów Grupy Kapitałowej JSW,
- Procedura realizacji obowiązku informacyjnego o schematach podatkowych,
- Regulamin organizacyjny JZR.

### **2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Spółka dotychczas nie podjęła współpracy z organami podatkowymi wykraczającej poza działania zmierzające do wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

## **V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek na konto właściwego organu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy cen transferowych,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe, w szczególności jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od towarów i usług,
- podatku akcyzowego,
- podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych.

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wypłacanych wynagrodzeń pracownikom oraz zleceniobiorcom;

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## **VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych**

- 1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi**

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za badany rok podatkowy suma bilansowa aktywów na koniec tego okresu wyniosła 974 692,4 tys. PLN.

W roku rozpoczynającym się dnia 1 stycznia 2020 r. i kończącym dnia 31 grudnia 2020 r. Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów:

| Lp. | Charakter transakcji |                                   | Podmiot                       |                              |
|-----|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|     | 1.                   | transakcja usługowa               | sprzedaż                      | Podmiot powiązany kapitałowo |
| 2.  | transakcja usługowa  | sprzedaż                          | Podmiot powiązany kapitałowo  | Rezydent                     |
| 3.  | transakcja finansowa | sprzedaż / transakcja przychodowa | Podmioty powiązane kapitałowo | Rezydent                     |

## **2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, w szczególności:

- łączenia z innymi spółkami;
- przekształcenia w inną spółkę;
- wniesienia wkładu do innej spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części (w tym w ramach podziału spółki);
- wymiany udziałów.

## **VII. Informacje o złożonych wnioskach**

### **1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

### **2. Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka składała wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, które skutkowały wydaniem indywidualnych interpretacji podatkowych w poniższych sprawach:

- prawa do zaliczenia wydatków w koszty podatkowe,
- odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

### **3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT.

#### **4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

#### **VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku rozpoczynającym się dnia 1.01.2020 r. i kończącym dnia 31.12.2020 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Tym samym w przypadku Spółki nie są dokonywane jakiegokolwiek rozliczenia podatkowe z krajami stosującymi szkodliwą konkurencję podatkową.