



Informacja o realizacji strategii podatkowej
ENERGO Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Bielsku Podlaskim
za rok podatkowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r.



ENERGO Spółka z o.o.

SPIS TREŚCI:

| | |
|--|--------|
| 1. WSTĘP | str. 2 |
| 1.1. Podstawy przygotowania informacji | str. 2 |
| 1.2. Informacje dotyczące Spółki | str. 2 |
| 1.3. Inne informacje dotyczące Spółki - przedmiot działalności | str. 2 |
| 2. INFORMACJE O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ | str. 3 |
| 2.1. Stosowane procedury i procesy w zakresie zarządzania funkcją podatkową | str. 3 |
| 2.2. Realizacja przez Spółkę obowiązków podatkowych | str. 4 |
| 2.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki | str. 5 |
| 2.4. Wnioski o interpretacje podatkowe, interpretacje przepisów prawa podatkowego, informacje stawkowe, informacje akcyzowe | str. 5 |
| 2.5. Rozliczenia Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową | str. 6 |
| 3. INFORMACJE KOŃCOWE | str. 6 |

1. WSTĘP

1.1. Podstawy przygotowania informacji

Niniejsza informacja została przygotowana w wykonaniu obowiązku określonego w art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm., zwanej dalej: „ustawa o PDOP”).

Treść informacji powinna być interpretowana w świetle przepisów stanowiących podstawę jej sporządzenia.

ENERGO Spółka z o.o. (zwana dalej: „ENERGO” lub „Spółka”) jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 r., jest zobowiązana do sporządzania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 ustawy o PDOP.

Niniejsza informacja zostanie opublikowana na stronie internetowej stanowiącej zasób Spółki pod adresem www.energobielsk.pl.

1.2. Informacje dotyczące Spółki

| | |
|---|--|
| Nazwa i siedziba Spółki | ENERGO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Kleszczelowska 84A, 17-100 Bielsk Podlaski |
| Dane identyfikacyjne | NIP 543-150-58-59; REGON 050531997 |
| Kapitał zakładowy | 5.000.000,00 PLN |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS (Nr KRS Spółki: 0000273368) |
| Czas trwania Spółki | nieoznaczony |
| Przychody ze sprzedaży za 2020 r. [PLN] | 309.604.623,00 |

1.3. Inne informacje dotyczące Spółki – przedmiot działalności

ENERGO jest importerem i producentem węgla kamiennego działający na rynku już od 5 maja 1997 roku. Specjalizacją Spółki jest import węgla głównie z Kazachstanu oraz z syberyjskiej części Rosji. W zakres jej działań wchodzi także obróbka surowca. Posiada własne terminale przeladunkowo – produkcyjno –

magazynowe, dzięki czemu odpowiada za każdy etap produkcji – od sprowadzenia, aż do przygotowania produktu do sprzedaży. Klientami Spółki są odbiorcy z całego kraju. Spółka współpracuje zarówno z dużymi firmami, między innymi zakładami energetycznymi, produkcyjnymi, elektrociepłowniami, gospodarstwami rolno-ogrodniczymi, sadownikami, suszarniami, jak również z klientami detalicznymi.

Dzięki własnej linii technologicznej Spółka jest w stanie pozyskać każdy sortyment węgla. Możliwości produkcyjne baz Spółki to ok. 10.000 ton towaru na dobę, zaś powierzchnia magazynowa umożliwia jednorazowe składowanie kilkuset tysięcy ton. Spółka dysponuje 6 liniami workującymi, co pozwala na pakowanie do 500 ton węgla na dobę.

2. INFORMACJE O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ

2.1. Stosowane procedury i procesy w zakresie zarządzania funkcją podatkową

Strategia podatkowa ENERGO zakłada transparentność i przejrzystość w realizacji zobowiązań publiczno-prawnych, z uwzględnieniem potrzeby zachowania bezpieczeństwa podatkowego własnego oraz podmiotów współpracujących. Dotyczy to w szczególności kalkulacji i naliczania głównych podatków (podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług, podatki pracownicze), a także obsługę komunikacji z organami skarbowymi.

W ramach Spółki obowiązują i są stosowane procesy kalkulacji i naliczania podatków oraz zapłaty podatków, charakterystyczne dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą podobnego rodzaju.

Funkcjonują również procedury kontrolne dotyczące wykonywania procesów w zakresie kalkulacji i naliczania podatków, a także ich zapłaty. Pracownicy zajmujący się rozliczeniami podatkowymi mają dostęp do okresowych szkoleń w zakresie podatków i księgowości.

Spółka prowadzi również bieżące analizy w zakresie zaistnienia ewentualnych obowiązków podatkowych określonych przepisami prawa, w tym w zakresie informowania o schematach podatkowych (MDR), czy też przekazywania informacji w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy (AML).

Spółka na bieżąco współpracuje z zewnętrznymi doradcami: biegłymi rewidentami, radcami prawnymi itp. w szczególności angażując ich do

specjalistycznych tematów, takich jak przygotowanie dokumentacji cen transferowych czy ocena obowiązków Spółki w przedmiocie informowania o schematach podatkowych. Kwestie podatkowe, które budzą wątpliwości interpretacyjne są przez nich na bieżąco analizowane.

Zasadą jest, że Spółka nie stosuje optymalizacji podatkowych.

Jeśli na podstawie interpretacji doradcy oraz praktyki sądów i organów podatkowych, nie jest możliwe jednoznaczne określenie prawdopodobnych konsekwencji podatkowych danego zdarzenia, Spółka podejmie działania w celu wystąpienia do właściwego organu z wnioskiem/wnioskami o interpretacje podatkowe. Strategia Spółki zakłada stosowanie się do uzyskanych interpretacji podatkowych (bądź innych rozstrzygnięć organów podatkowych).

W roku 2020 takie sytuacje nie wystąpiły.

2.2. Realizacja przez Spółkę obowiązków podatkowych

ENERGO jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (zgodnie z ustawą o PDOP). Za rok 2020 z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej uzyskała stratę w wysokości 16.991.605,00 PLN.

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług, w rozumieniu ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. 2021 r., poz. 685), który zobowiązany jest do składania informacji JPK-VAT.

ENERGO jest również podatnikiem podatku akcyzowego, zgodnie z ustawą z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 722 ze zm.).

Ponadto Spółka pełniła w 2020 r. funkcję płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych w odniesieniu do zatrudnianych przez siebie pracowników.

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Dokonywanie rozliczeń podatkowych w ENERGO następuje zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, co oznacza, że kwoty zobowiązań podatkowych ciążących na Spółce są wyliczane oraz uiszczane zgodnie z wymogami zawartymi w przepisach właściwych ustaw podatkowych.

Za realizację wszelkich obowiązków podatkowych Spółki odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. Wszelkie działania Zarządu mają na celu zarówno realizację zadań statutowych Spółki, jak również rzetelne wypełnianie ciążących na Spółce obowiązków publicznoprawnych, w tym podatkowych.

Intencją Zarządu Spółki nie jest wyłącznie zapewnienie zgodnego z przepisami oraz terminowego wypełniania obowiązków podatkowych ciążących na Spółce, ale przyjmowanie proaktywnej postawy w celu identyfikacji zakresu zastosowania przepisów podatkowych w związku z ich zmianami oraz dynamicznym rozwojem działalności prowadzonej przez Spółkę.

Zarząd podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu zapewnienia rzetelnej realizacji obowiązków podatkowych Spółki, w tym opierając się na wiedzy i doświadczeniu Głównego Księgowego (oraz podległego mu Działu księgowego), któremu zapewniono:

- a) korzystanie z niezbędnych narzędzi służących wypełnianiu obowiązków podatkowych, w tym programów księgowych, systemów informacji prawnej etc.;
- b) możliwość ciągłego poszerzania swojej wiedzy m.in. poprzez udział w szkoleniach z zakresu prawa podatkowego;
- c) wsparcie zewnętrznych doradców w sprawach szczególnie złożonych i wymagających dodatkowych konsultacji.

Do najważniejszych zadań Głównego Księgowego należy m.in. dokonywanie kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

2.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki

Spółka w roku 2020 nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekraczałaby 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka w roku 2020 nie planowała lub nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o PDOP.

2.4. Wnioski o interpretacje podatkowe, interpretacje przepisów prawa podatkowego, informacje stawkowe, informacje akcyzowe

Spółka w roku 2020 nie występowała do właściwych organów o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

2.5. Rozliczenia Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka w roku 2020 nie dokonywała rozliczeń podatkowych (ani z podmiotami) na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PDOP oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

3. INFORMACJE KOŃCOWE

W roku 2020 nie wystąpiły w ENERGO zdarzenia nadzwyczajne, które miałyby wpływ na realizowaną przez Spółkę strategię podatkową.

Zarząd

ENERGO Spółka z o.o.