



INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK 2021

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021, z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową, procesu produkcyjnego, sporządzona została zgodnie z art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: ustawa o PDOP).

Katowice, 12 grudzień 2022 r.

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	3
II. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE.....	3
III. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH OBOWIĄZKI PODATKOWE	4
PRZEKAZANE SCHEMATY PODATKOWE	4
IV. DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	5
V. SKŁADANE WNIOSKI PODATNIKA.....	5
OGÓLNE INTERPRETACJE PODATKOWE	5
INDYWIDUALNE INTERPRETACJE PODATKOWE	5
WIĄŻĄCE INFORMACJE STAWKOWE.....	5
WIĄŻĄCE INFORMACJE AKCYZOWE.....	5
VI. CENY TRANSFEROWE	5
ROZLICZENIA Z RAJAMI PODATKOWYMI	5
RESTRUKTURYZACJE	5
INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	6

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

„WĘGLOKOKS” Spółka Akcyjna
ul. Mickiewicza 29
40-085 Katowice
REGON: 271 883 564
NIP: 6340017095

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 558 818 830,00 zł

KRS Nr 0000095342 Sąd Rejonowy w Katowicach - Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiot działalności WĘGLOKOKS S.A. obejmuje m.in.:

- sprzedaż hurtową paliw i produktów pochodnych,
- wydobywanie węgla kamiennego,
- działalność usługową wspomagającą pozostałe górnictwo i wydobywanie,
- wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucję i handel energią elektryczną,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw i innych towarów,
- sprzedaż hurtową maszyn wykorzystywanych w górnictwie i budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej,
- produkcja surówki, żelazostopów, żeliwa, stali i wyrobów hutniczych oraz rur, przewodów i elementów ze stali,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- sprzedaż hurtową metali i rud metali,
- transport morski i przybrzeżny towarów,
- przeładunek towarów w portach morskich,
- działalność morskich agencji transportowych,
- leasing finansowy i pozostałą finansową działalność usługową,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

II. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE

Podstawową zasadą wpisaną w działanie Spółki jest przestrzeganie przepisów prawa w zakresie wypełniania obowiązków podatkowych i postrzeganie płacenia podatków jako obowiązku społecznego.

Spółka realizowała procesy i procedury dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego dla zapewnienia prawidłowego wykonywania ciążących na niej obowiązków podatkowych, które były dostosowane do wielkości, struktury oraz działalności Spółki, w tym sektora, w którym działała i skali prowadzonych krajowych i zagranicznych transakcji. Obejmują one m.in.: zarządzanie funkcją zgodności w zakresie postępowania Spółki oraz jej pracowników z przepisami prawa podatkowego, zarządzanie wewnętrzną kontrolą, zarządzanie ryzykiem podatkowym, zarządzanie dokumentacją i danymi podatkowymi, a także zarządzanie kadrą i organizacją Spółki w zakresie funkcji podatkowej.

Nadzór nad realizacją procesów i procedur w zakresie zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego sprawuje członek zarządu Spółki - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych.

III. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH OBOWIĄZKI PODATKOWE

W 2021 r. Spółka realizowała terminowo obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka podlega w Polsce opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych od całości swoich dochodów.

Spółka jest również:

- podatnikiem podatku od towarów i usług,
- podatnikiem podatku akcyzowego,
- płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych,
- płatnikiem składek na ubezpieczenia społeczne,
- płatnikiem składek na ubezpieczenie zdrowotne,
- płatnikiem składek na fundusz pracy,
- płatnikiem składek na fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych.

Spółka jako jednoosobowa spółka Skarbu Państwa realizuje również swoje obowiązki z tytułu wpłat z zysku w wysokości 15%, a także wpłat z zysku w wysokości 7,5% na rzecz Funduszu Dróg Samorządowych.

W 2021 r. Spółka była również podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych.

Spółka nie korzystała w 2021 r. z ulg w zapłacie zobowiązań (odroczenie terminu płatności podatku, rozłożenie zapłaty podatku na raty, umorzenie zaległości podatkowej na wniosek podatnika), o których mowa w art. 67a ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa.

Spółka posiada zaświadczenie o braku zaległości podatkowych oraz w zakresie braku zaległości z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne.

W 2021 r. nie były w Spółce przeprowadzane kontrole podatkowe.

PRZEKAZANE SCHEMATY PODATKOWE

Obowiązki Spółki w zakresie informowania o schematach podatkowych realizowane są w oparciu o wewnętrzną procedurę obowiązującą w Spółce.

W 2021 r. wystąpiły zdarzenia, które Spółka zakwalifikowała jako podlegające zaraportowaniu Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej na podstawie przepisów dotyczących obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (zaraportowane przez Spółę w MDR-1 oraz MDR-3).

Szef KAS nadał dokonany przez Spółkę zgłoszeniom następujące numery NSP: MDR8872618/21 oraz MDR8089285/21. Zgłoszenie dotyczyło działań restrukturyzacyjnych.

IV. DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Spółka w 2021 r. nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, a także nie występowała z wnioskiem o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego (tzw. APA), a także nie korzystała z procedur rozstrzygnięcia sporów dotyczących podwójnego opodatkowania, o których mowa w art. 2 pkt 6 oraz art. 83 ustawy z 16 października 2019 r. o rozstrzygnięciu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych, a także nie występowała o wydanie opinii zabezpieczającej o której mowa w art. 119w ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa.

V. SKŁADANE WNIOSKI PODATNIKA

OGÓLNE INTERPRETACJE PODATKOWE

Spółka w 2021 r. nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacji podatkowej.

INDYWIDUALNE INTERPRETACJE PODATKOWE

Spółka w 2021 r. nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacji podatkowej.

WIĄŻĄCE INFORMACJE STAWKOWE

Spółka w 2021 r. nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

WIĄŻĄCE INFORMACJE AKCYZOWE

Spółka w 2021 r. nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

VI. CENY TRANSFEROWE

ROZLICZENIA Z RAJAMI PODATKOWYMI

W 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86 a § 10 Ordynacji podatkowej.

RESTRUKTURYZACJE

W 2021 r. Spółka bezpośrednio nie prowadziła działań restrukturyzacyjnych. Główne działania restrukturyzacyjne Spółki skoncentrowane są na spółkach zależnych i mają na celu uporządkowanie i uproszczenie struktury korporacyjnej jak również odzyskiwanie wierzytelności.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka realizowała transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (w tym w transakcje z nierezydentami).

Spółka była zobowiązana do sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych w zakresie realizowanych transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2021 r. Spółka była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% całkowitej sumy bilansowej aktywów ujętych w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym, czyli kwoty 89 548 343,56 PLN. Transakcje te miały charakter towarowy i stanowiły sprzedaż towarów na rzecz Huta Pokój Profile Sp. z o.o.