



INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Podmiot sporządzający:
PKP Intercity Remtrak sp. z o.o.

Spis treści

1	Informacje ogólne o PKP Intercity Remtrak sp. z o.o.	3
1.1	Historia PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. oraz profil działalności	3
2	Cel i podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej	4
2.1	Cel sporządzania informacji o realizowanej strategii podatkowej	4
2.2	Postawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej	4
3	Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej.....	4
3.1	Procesy i procedury podatkowe	4
3.2	Realizacja obowiązków podatkowych, wraz z informacją o schematach podatkowych.....	5
3.3	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	6
3.4	Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne.....	6
3.5	Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub informacji akcyzowej.....	6
3.6	Rozliczenie podatkowe w rajach podatkowych.....	6

1 Informacje ogólne o PKP Intercity Remtrak sp. z o.o.

1.1 Historia PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. oraz profil działalności

PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. (do 28 kwietnia 2019 r. jako Zakład Usług Taborowych „Remtrak” sp. z o.o.) została powołana umową Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzoną w formie aktu notarialnego w dniu 19 listopada 1999 roku. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Rejestrowy, została wpisana do KRS pod nr 0000091303. Spółka posiada numer REGON: 871210540 oraz NIP: 9561998816.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa w zakresie naprawy, konserwacji, remontów taboru kolejowego i sprzętu transportowego.

W 2011 roku Spółka zacieśniła współpracę z „PKP Intercity” S.A. co skutkowało decyzjami właścicielskimi w zakresie nabycia całości udziałów Spółki przez „PKP Intercity” S.A.

W maju 2021 r. w zakładzie zlokalizowanym w Libiszowie w wyniku wcześniej podjętych działań inwestycyjnych zakończono III etap rozbudowy oddziału. Zakończenie inwestycji budowy hali z linią do napraw rewizyjnych zespołów kołowych i wózków w pełnym zakresie spowodowało, że Spółka przestała być zależna od podwykonawców w zakresie napraw rewizyjnych zestawów kołowych.

Z chwilą oddania do użytkowania hali napraw zestawów kołowych i wózków uruchomiono w Libiszowie proces napraw rewizyjnych zestawów kołowych i wózków na potrzeby napraw wagonów na poziomie P3 i P4.

Z dniem 31 sierpnia 2021 r. uruchomiono w zakładzie w Libiszowie naprawę lokomotyw elektrycznych serii EP09 na czwartym poziomie utrzymania P4.

W nabytym zakładzie w Opolu w 2021 roku jest realizowana naprawa wagonów osobowych na trzecim i czwartym poziomie P3 i P4. W Opolu rozpoczęto kompleksowe naprawy wagonów osobowych na poziomie P5 od 2022 roku.

Od grudnia 2022 roku Spółka rozpoczęła realizację zabudowy Systemu Informacji Pasażerskiej (SIP) i lamp UV w wagonach kierowanych do naprawy P4.

Docelowo podział produkcji w poszczególnych lokalizacjach rozkłada się następująco:

- Zakład Produkcyjny Libiszów prowadzi działalność w zakresie kompleksowej naprawy wagonów osobowych na poziomie utrzymania P4, przeglądów P3, napraw awaryjnych, modernizacji WC, zabudowy SIP i lamp UV oraz naprawy wózków i zestawów kołowych.
- Zakład Produkcyjny Warszawa Grochów prowadzi naprawy wagonów osobowych na poziomie utrzymania P4, przeglądów P3, napraw awaryjnych i wykonywanych modernizacji WC. Na miejscu wykonywane są także naprawy wózków wagonowych i zestawów kołowych w podstawowym zakresie (reprofilacja).

- Zakład Produkcyjny Opole prowadzi działalność w zakresie kompleksowej naprawy wagonów osobowych na poziomie utrzymania P5, P4, przeglądów P3, napraw awaryjnych, oraz naprawy wózków i zestawów kołowych.

2 Cel i podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej

2.1 Cel sporządzania informacji o realizowanej strategii podatkowej

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie nałożonego obowiązku, zgodnie z którym podatnicy, u których wartość przychodu uzyskanego w roku podatkowym przekroczyła 50 mln euro w przeliczeniu na polskie złote według średniego kursu euro ogłoszonego przez NBP, są zobowiązani do sporządzania i podawania do wiadomości publicznej informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona za rok podatkowy rozpoczynający się w Spółce 1 stycznia 2022 roku i kończący 31 grudnia 2022 roku.

2.2 Postawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej

Informacja ta została opracowana zgodnie z wytycznymi zawartymi w art. 27c. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3 Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej

3.1 Procesy i procedury podatkowe

PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. przestrzega przepisów prawa podatkowego, analizując przy tym implikacje podatkowe związane z prowadzoną działalnością oraz poszczególnymi operacjami gospodarczymi, jak również zarządza zobowiązaniami podatkowymi w ramach prowadzonej działalności operacyjnej.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz wszelkie rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Obowiązki podatkowe wypełniane są przez centra kadrowo-administracyjno-finansowe Spółki. Rozliczenia podatkowe są dokonywane przez mających odpowiednią wiedzę i stosowne kwalifikacje pracowników PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. W celu określenia szczegółowych zadań pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe Spółki i w ramach sprawowania nad nimi nadzoru Dyrektor Pionu Finansowego oraz Kierownik Działu Księgowości – Główny Księgowy stale monitorują zakres realizowanych prac oraz rodzaj wykonywanych obowiązków przez podległych im pracowników.

Spółka PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. jest świadoma, że nienależyte wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego może skutkować odpowiedzialnością karno-

skarbową. W celu zminimalizowania ryzyka Spółka wdrożyła procedury, zarządzenia oraz instrukcje mające na celu zapewnienie rzetelności rozliczeń podatkowych.

Zostały wdrożone i są stosowane m.in. następujące procedury, zarządzenia i instrukcje:

- Procedura zawierania umów i udzielania pełnomocnictw,
- Regulamin podróży Służbowych PKP Intercity Remtrak sp. z o.o.,
- Regulamin Zakupów,
- Regulamin wynagradzania,
- Regulamin ZFŚS,
- Zarządzenie dot. zasad obiegu dokumentów,
- Instrukcja w sprawie gospodarki magazynowej,
- Instrukcja w sprawie inwentaryzacji zapasów,
- Instrukcja opisu dokumentów księgowych.

Wyżej wymienione regulacje wewnętrzne Spółki nie podlegają publikacji do wiadomości publicznej.

PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- zebranie źródeł, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania,
- obliczenie podstawy opodatkowania,
- kalkulacja podatku,
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- zapłata podatku.

3.2 Realizacja obowiązków podatkowych, wraz z informacją o schematach podatkowych

Na terenie Rzeczypospolitej Polskiej Spółka realizowała obowiązki podatkowe do następujących podatków i opłat:

- podatek od osób prawnych,
- podatek od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportu,
- PFRON,
- opłata za korzystanie ze środowiska.

PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. terminowo wpłacała oraz składała niezbędne deklaracje podatkowe w roku 2022 r. Spółka nie posiada żadnych zaległości na dzień sporządzania niniejszej informacji.

W roku 2022 r. Spółka w swojej działalności nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. w roku 2022 r. otrzymała analizę prawopodatkową z firmy podatkowej PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k. w zakresie opodatkowania usług zarządzania świadczonych przez Członków Zarządu Spółki, na podstawie której dokonywała stosownych wyliczeń na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług.

Spółka w roku podatkowym korzystała z usług firmy PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp.k. w zakresie poprawności naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

3.3 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosła 271 958 796,58 zł. Kwota wszystkich transakcji zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi przekroczyła 5% sumy bilansowej na dzień 31.12.2022 r.

3.4 Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2022 r. Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, jak również nie planuje podjęcia takich działań w przyszłości.

3.5 Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2022 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej interpretacji stawkowej jak i również wiążącej informacji akcyzowej.

3.6 Rozliczenie podatkowe w rajach podatkowych

W trakcie roku podatkowego, za który składana jest informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Niniejsza informacja została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych poprzez publikację na własnej stronie internetowej PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. pod adresem <https://remtrak.pl/index.php/strategie-podatkowe/>

.....
Sporządził

.....
Zarząd PKP Intercity Remtrak sp. z o.o.