



INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Za rok podatkowy 2023

**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	3
2.1	Cel sporządzania informacji o realizowanej strategii podatkowej	3
2.2	Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej	3
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 powiązаныmi	5
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. z siedzibą w Libiszowie (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 transportu kolejowego.

Podstawowy zakres działalności realizowany jest w trzech Zakładach produkcyjnych:

- Zakład Produkcyjny Libiszów,
- Zakład Produkcyjny Warszawa Grochów,
- Zakład Produkcyjny Opole.

Spółka posiada biura w następujących lokalizacjach:

- Libiszów 104, - siedziba Spółki
- Warszawa, ul. Edisona 2 – Biuro Zarządu,
- Toruń, ul. Polna 100 – Dział Księgowości.

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 prawnego, 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 2023 roku i kończący 31 grudnia 2023 roku.

2.2 Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej

Podstawę prawną sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej stanowi art. 27c w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2023 r., poz. 2805).

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 poszczególne jednostki organizacyjne Spółki odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe. Rozliczenia te 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 Dyrektorzy poszczególnych biur monitorują zakres realizowanych prac oraz rodzaj wykonywanych obowiązków przez podległych im pracowników. Zakres odpowiedzialności za kwestie podatkowe:

- CIT, VAT – Dział Księgowości,
- PIT, PFRON – Dział Kadr i Płac,
- Podatek od nieruchomości, środków transportowych – Dział Utrzymania Infrastruktury,
- Opłata za korzystanie ze środowiska – Dział BHP, PPOŻ i ochrony środowiska.

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 regulacje mające na celu zapewnienie terminowości i 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,
- rozliczenia z organami podatkowymi.

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 2023 r. Spółka nie posiada żadnych zaległości na dzień sporządzania niniejszej informacji.

W roku 2023 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 2023 r. otrzymała opinię prawnopodatkową przygotowaną przez Kancelarię Radcy Prawnego Marcina Kupisińskiego w przedmiocie zakresu opodatkowania usług zarządzania świadczonych przez Członków Zarządu Spółki w związku ze zmianą treści kontraktu, na podstawie której dokonywała stosownych wyliczeń na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług.

3.3 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 266 350 733,14 zł. Kwota wszystkich transakcji zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi przekroczyła 5% sumy bilansowej na dzień 31.12.2023 r.

3.4 Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2023 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 2023 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 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.