



Konin, 22 grudnia 2021 roku

Szanowni Państwo,

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki PAK Kopalnia Węgla Brunatnego Konin S.A. w roku podatkowym 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020 została sporządzona i podana do publicznej wiadomości zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz.U. z 2020 r. poz. 1406).

Celem poniższej informacji jest przekazanie wymaganej przepisami podatkowymi informacji dotyczącej PAK Kopalnia Węgla Brunatnego Konin S.A. z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności oraz przedstawienie najważniejszych informacji o spółce i jej działalności.

Oddajemy poniższy materiał do Państwa dyspozycji w przekonaniu, że potwierdza on renomę PAK Kopalnia Węgla Brunatnego Konin S.A. jako rzetelnego pracodawcy, dostawcy i kontrahenta oraz wiarygodnego uczestnika obrotu gospodarczego w Polsce.

Z poważaniem,

Realizowana Strategia Podatkowa PAK Kopalnia Węgla Brunatnego Konin S.A. (KWBK lub Spółka) w 2020 roku

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

W KWBK wdrożono odpowiednie procedury i procesy adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, obowiązujące w KWBK procesy dotyczą przede wszystkim działalności operacyjnej.

Obszary objęte w KWBK dedykowanymi procedurami i procesami obejmują przede wszystkim zagadnienia związane raportowaniem schematów podatkowych (Procedura MDR), a także instrukcje i zasady obejmujące w szczególności dokumentowanie zdarzeń gospodarczych (proces workflow), proces prowadzenia postępowań zakupowych, zasady dotyczące odpowiedniej ewidencji nieruchomości oraz oceny wiarygodności kontrahentów, instrukcje dotyczące tworzenia oraz składania plików JPK.

W KWBK stosowane są również m.in. zasada dotycząca stosowania mechanizmu podzielonej płatności oraz zasady dokonywania płatności na rachunki bankowe z białej listy, zasady dot. weryfikacji statusu kontrahentów jako czynnych podatników VAT oraz inne wewnętrzne instrukcje i zalecenia obejmujące swoim zakresem również kwestie związane z rozliczeniami podatkowymi.

2. Informacje o stosowanych przez KWBK dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 roku KWBK nie stosowała jakichkolwiek dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

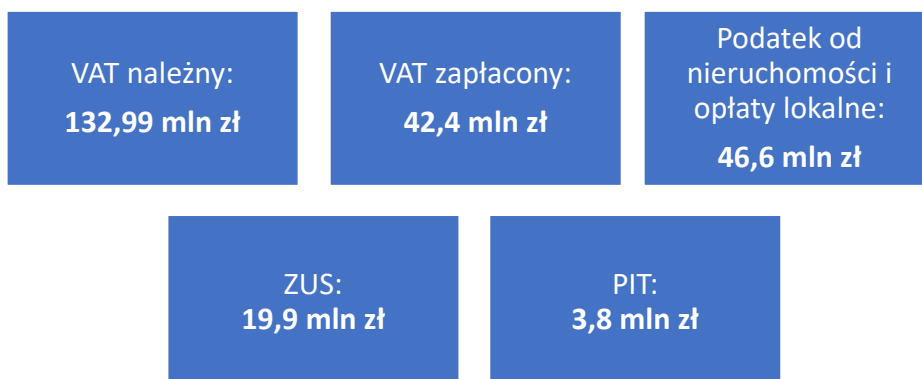
3. Informacje o realizacji przez KWBK obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.

KWBK realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości oraz akcyzy, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych oraz płatnika ZUS.

W 2020 roku KWBK terminowo złożyła wszystkie wymagane prawem deklaracje i informacje podatkowe oraz zapłaciła wymagane podatki w terminie.

W sytuacjach, w których jest to uzasadnione KWBK na bieżąco dokonuje korekty dokonywanych rozliczeń, w szczególności w przypadkach gdy Spółka stwierdzi, że taka korekta jest konieczna. Korekty w tym zakresie są wówczas dokonywane niezwłocznie.

KWBK w ramach rozliczeń 2020 roku wykazała w ramach poszczególnych podatków następujące kwoty:



W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych Spółka wykazała stratę podatkową.

KWBK na potrzeby współpracy z bankami występuje do organów podatkowych i otrzymuje odpowiednie zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach.

KWBK nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych z uwagi na brak powstania takiego obowiązku.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego KWBK, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2020 roku KWBK realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości:

- sprzedaż węgla na rzecz podmiotu powiązanego;
- zakup węgla od podmiotu powiązanego;
- otrzymanie poręczeń od podmiotu powiązanego;
- zaciągnięcie pożyczek;
- zakup usług transportu kolejowego;
- zakup usług ubezpieczeniowych (refaktura);
- zakup usług wykonywanych sprzętem technologicznym;
- zakup usług utrzymania ruchu mechanicznego.

Poniżej przedstawiona została również informacja o transakcjach realizowanych w 2020 roku przez KWBK z podmiotami powiązаныmi, których wartość pozostawała poniżej 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości:

- sprzedaż paliwa na rzecz podmiotów powiązanych;
- udzielenie prawa do korzystania ze składników majątku podmiotu powiązanego;
- świadczenie usług dzierżawy;
- świadczenie usług transportowych;
- zakup usług obsługi kotłowni;
- zakup inżynierskich;
- zakup usług transportowych;
- zakup usług transportu węgla;
- zakup usług wsparcia;
- zakup usług wulkanizacyjnych;
- zakup usług utrzymania ruchu elektrycznego.

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez KWBK działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.

W 2020 roku KWBK nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych KWBK lub podmiotów powiązanych ze Spółką.

W 2020 roku w Spółce miało natomiast miejsce inne zdarzenie natury biznesowej dotyczące przeniesienia funkcji zakupu paliwa na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej ZE PAK S.A. do podmiotu centralnego. Wpływ ww. zdarzenia na wynik na działalności operacyjnej KWBK był jednak znikomy.

6. Informacje o złożonych przez KWBK wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej:

W 2020 roku KWBK nie składała żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

- interpretacji przepisów prawa podatkowego:

W 2020 roku KWBK złożyła dwa wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Pierwszy wniosek dotyczył rozważanej transakcji gospodarczej i obejmował swoim zakresem trzy zagadnienia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz jedno w zakresie podatku od towarów i usług.

Drugi wniosek dotyczył rozważanej transakcji gospodarczej i obejmował swoim zakresem pięć zagadnień w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, dwa zagadnienia w zakresie podatku od towarów i usług oraz jedno zagadnienie w zakresie podatku od czynności cywilno-prawnych.

Spółka otrzymała powyższe interpretacje, które potwierdziły prawidłowość stanowiska Spółki.

- wiążącej informacji stawkowej:

W 2020 roku KWBK nie składała żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

- wiążącej informacji akcyzowej:

W 2020 roku KWBK nie składała żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych KWBK na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w odpowiednich aktach wykonawczych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

W 2020 roku KWBK 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 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.