 EKSPLOATACJA <small>PORT GDAŃSKI</small>	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 1 / 6


1. Cel i zakres Informacji

Niniejsza informacja (dalej zwana **Informacją**) przygotowana została w wykonaniu obowiązków wynikających z art. 27c UPDOP i opisuje realizację w roku podatkowym, zakończonym dnia 31 grudnia 2022 r., przez Port Gdański Eksploatacja S.A. z siedzibą w Gdańsku (dalej zwaną **Spółką**) jej strategii podatkowej.

Okres objęty informacją: 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z przepisami UPDOP, Informacja obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru działalności prowadzonej przez Spółkę:

1. informacje o stosowanych przez Spółkę:
 - a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
 - b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
2. informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą,
3. informacje o:
 - a) transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekracza 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,
 - b) planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP,
4. informacje o złożonych przez podatnika wnioskach 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,

 EKSPLOATACJA PORT GDAŃSKI	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 2 / 6

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym,

5. informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 UPDOF oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

2. Informacje o Spółce

Port Gdański Eksploatacja S.A.

ul. Roberta De Plelo 6

80-548 Gdańsk

KRS 0000365475 - Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego


NIP: 5830004774

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15 września 2010 roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- a. przeładunek towarów w portach morskich,
- b. przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych,
- c. magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- d. działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- e. działalność usługowa wspomagająca transport morski,
- f. transport morski i przybrzeżny towarów,
- g. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- h. wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych,
- i. wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych.

Spółka posiada 21% udziałów w podmiocie Cargofruit sp. z o.o. o numerze KRS 0000117112, NIP: 5832201585 z siedzibą pod adresem: ul. Przemysłowa 20, 80-542 Gdańsk. Spółka posiadała także 58% akcji spółki Gdański Terminal Kontenerowy S.A. w likwidacji, jednakże dnia 7 czerwca 2022 r. podmiot ten został wykreślony z Krajowego Rejestru Sądowego, co znalazło odzwierciedlenie w księgach rachunkowych Spółki.

 EKSPLOATACJA <small>PORT GDAŃSKI</small>	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 3 / 6

3. Informacje o Grupie Kapitałowej, do której należy Spółka

Spółka należy do Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest **ZMPG S.A.**

W skład Grupy Kapitałowej, oprócz jednostki dominującej ZMPG S.A., wchodzi jednostki zależne:

L. p.	Nazwa podmiotu	Siedziba
1.	Spółka	ul. Roberta De Pielo 6, 80-548 Gdańsk
2.	Przedsiębiorstwo Usług Portowych „Rezerwa” sp. z o.o.	ul. Handlowa 8, 80-554 Gdańsk
3.	Straż Ochrony Portu Gdańsk sp. z o.o.	ul. Oliwska 13, 80-563 Gdańsk

ZMPG S.A. posiada 100% udziałów w każdej z jednostek wymienionych w powyższej tabeli.

Spółka dominująca i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ZMPG prowadzą działalność gospodarczą na terenie Portu Gdańsk.

4. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego


Spółka wdrożyła szereg wewnętrznych procedur dotyczących identyfikacji obowiązków podatkowych, ustalania ich wysokości i terminów realizacji oraz wyznaczenia osób odpowiedzialnych za poszczególne obszary.

Najważniejsze procedury, dotyczące obowiązków podatkowych, obowiązujące w Spółce to:

- a) dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości,
- b) procedura dotycząca realizacji obowiązków dotyczących schematów podatkowych (procedura MDR),
- c) zasady wystawiania i przesyłania faktur w formie elektronicznej,
- d) instrukcja służbowa obiegu i kontroli zewnętrznych obcych oraz wewnętrznych dyspozycji zapłaty,
- e) instrukcja gospodarki magazynowej Spółki,
- f) instrukcja ewidencji i rozliczania kosztów.

W ramach struktury organizacyjnej Spółki w Pionie Finansowym Główny Księgowy jest odpowiedzialny za realizację funkcji podatkowej Spółki.

Spółka zatrudniała pracowników zajmujących się jej rozliczeniami podatkowymi, a ponadto korzystała z zewnętrznego doradztwa podatkowego.

 EKSPLOATACJA <small>PORT GDAŃSKI</small>	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 4 / 6

W kwestiach budzących istotne wątpliwości interpretacyjne i mających istotny wymiar finansowy Spółka występowała z wnioskami o indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego.

Spółka zleciła podmiotowi zewnętrznemu przygotowanie dokumentacji cen transferowych, w tym (tam, gdzie jest to wymagane) analiz porównywalności transakcji lub analiz zgodności.

5. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W okresie objętym Informacją Spółka nie przystąpiła do żadnej formy dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

6. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W okresie objętym Informacją Spółka była podatnikiem następujących podatków nakładanych przez Rzeczpospolitą Polską:


- a) podatek dochodowy od osób prawnych,
- b) podatek dochodowy od osób fizycznych (w tym zakresie Spółka była płatnikiem),
- c) podatek od towarów i usług,
- d) podatek od nieruchomości,
- e) podatek od środków transportowych,
- f) opłata skarbową.

Ponadto Spółka była płatnikiem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne.

W okresie objętym Informacją, Spółka na bieżąco i terminowo realizowała swoje zobowiązania podatkowe – składała wymagane deklaracje/informacje oraz płaciła należne zobowiązania podatkowe.

7. Informacje o schematach podatkowych przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej

W okresie objętym Informacją Spółka nie zidentyfikowała w swojej działalności żadnego schematu podatkowego, więc nie złożyła żadnych informacji na ten temat do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

 EKSPLOATACJA <small>PORT GDAŃSKI</small>	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 5 / 6

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

W okresie objętym Informacją Spółka dokonywała transakcji tego rodzaju z podmiotem powiązаныm ZMPG S.A. łączna wartość transakcji z ZMPG S.A. wyniosła w tym okresie 20 432 074,06 zł. Na tę kwotę składają się przede wszystkim płatności z tytułu dzierżawy budynków i terenów, opłaty ładunkowej, a także kosztów energii elektrycznej oraz ciepłej.

9. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych

W okresie objętym Informacją Spółka nie podjęła ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów z nią powiązanych.

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

11. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej


W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

12. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

13. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

 EKSPLOATACJA <small>PORT GDAŃSKI</small>	Informacja o realizacji strategii podatkowej	Data wydania: 20.12.2023 r.
	Port Gdański Eksploatacja S.A.	Strona: 6 / 6

14. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2022 roku Spółka nie zawierała umów sprzedaży z podmiotami mającymi siedzibę na terytorium rajów podatkowych. W zakresie transakcji zakupowych Spółka nie dokonywała ona transakcji zakupu z podmiotami powiązanymi mającymi siedzibę na terytorium rajów podatkowych, a w zakresie podmiotów niepowiązanych, celem zachowania należytej staranności i minimalizując konsekwencje rozliczeń z podmiotami z rajów podatkowych wysyłała do swoich kontrahentów prośby o złożenie oświadczeń, w których proszono kontrahentów o wskazanie, czy dokonują rozliczeń z podmiotami z rajów podatkowych. Spółka nie jest stanie zweryfikować każdego kontrahenta, gdyż nie wszyscy odsyłali tego rodzaju oświadczenia podpisane przez upoważnione osoby, jednakże podchodzi ona do doboru kontrahentów z najwyższą ostrożnością.