



**Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020
sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób
prawnych**

**Prochem S.A.
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa
NIP 113 00 10 523, KRS 0000019753**

PROCHEM S.A.
Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

1. Informacje ogólne

Sporządzona przez spółkę Prochem S.A. informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. (zwana dalej „Informacją”) ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na Spółkę, zgodnie z którym podatnicy, których przychody w poprzednim roku podatkowym przekroczyły 50 mln euro, są zobowiązani do sporządzenia niniejszej Informacji.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. , poz. 1406 ze zmianami).

2. Informacje o realizowanej strategii podatkowej

Procesy i procedury podatkowe

Spółka Prochem S.A. przestrzega przepisów prawa podatkowego i z należytą starannością wywiązuje się z nakładanych na Spółkę obowiązków przez przepisy prawa podatkowego.

Obowiązki podatkowe wypełniane są przez wyznaczonych do tego pracowników Spółki, którzy posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Osoby te na bieżąco monitorują zmiany w przepisach prawa podatkowego, zapoznają się również z orzecznictwem organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Zarząd oraz kierownictwo Prochem S.A. zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe poprzez stosowanie wewnętrznych procesów i procedur kontroli realizowanych transakcji, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, pod kątem miejsca siedziby i prowadzenia działalności gospodarczej;
- podejmuje decyzje w celu ograniczenia ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego i wewnętrznego;
- organizuje bieżące szkolenia personelu z zakresu prawa podatkowego, prowadzone przez specjalistów;
- podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności podatkowych.

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

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Procesy dotyczące ustalenia podatków oraz ich zapłaty realizowane przez Spółkę obejmują m.in.:

- zebranie dokumentów, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania;
- obliczanie podstawy opodatkowania;
- kalkulację podatku;
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego w formie złożenia właściwej deklaracji podatkowej lub zapłaty należnej zaliczki;
- terminową zapłatę należnego podatku.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W kontaktach z organami KAS Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy, terminowo dostarcza wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje.

W 2020 r. Spółka nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania.

Realizacja obowiązków podatkowych, w tym informacje o schematach podatkowych

W 2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe w roli podatnika lub płatnika m.in. w odniesieniu do następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych;
- podatek dochodowy od osób fizycznych;
- podatek od towarów i usług.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj.:

- płaci miesięczne należne zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych;
- składa miesięczne pliki JPK-VDEK oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług, ewentualnie wnioskuje o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe;
- pełni rolę płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, w ustawowych terminach wpłaca należne zobowiązanie z tego tytułu oraz w ustawowych terminach przesyła informacje i deklaracje do właściwych urzędów skarbowych;
- na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z ewentualną wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów;

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

- sporządza lokalną dokumentację podatkową;

- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

W 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, w związku z tym nie przekazała żadnej informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub akcyzowej.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi

W 2020 r. Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie

Zakup towarów i usług – 12 357,3 tys. zł

Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2020 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, oraz nie planuje podjęcia takich działań w przyszłości.

Rozliczenia podatkowe w rajach podatkowych

W 2020 r., za który sporządzana jest informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stanowiących szkodliwą konkurencję podatkową, w tzw. rajach podatkowych.

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020