

## Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok 2023

Działalność gospodarcza prowadzona przez „BARTEX” Sp. z o. o. skupia się na handlu hurtowym węgla kamiennego importowanego od największych producentów na świecie oraz zakupywanego na rynku krajowym. Spółka zajmowała się również świadczeniem usług transportem kolejowym oraz wynajmem wagonów.

Zdobyte doświadczenie oraz kontakty biznesowe umożliwiają współpracę tylko z tymi kopalniami, które oferują najwyższej jakości węgiel. Fakt ten jest gwarancją spełnienia oczekiwań nawet najbardziej wymagających klientów i zapewnia bezpieczeństwo realizacji dostaw.

Sprzedaż kierowana jest do odbiorców krajowych oraz zagranicznych – podmiotów zużywających węgiel oraz podmiotów pośredniczących w sprzedaży węgla.

Przychody do opodatkowania osiągnięte przez spółkę BARTEX kwalifikują ją do grona tzw. dużych podatników, wskazanych w art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

BARTEX działa zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi oraz terminowego wpłacania tych należności do odpowiednich instytucji

Rozliczenia podatkowe są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego.

Kwoty zobowiązań podatkowych są kalkulowane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych oraz uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.

Księgi rachunkowe spółki BARTEX prowadzone są przez wewnętrzny dział finansów. W gestii tego zespołu leży w szczególności bieżące prowadzenie rozliczeń podatkowych (określenie obowiązków, kalkulacja zobowiązań, przygotowanie i przekazanie wymaganych informacji i deklaracji oraz dokonywanie płatności podatkowych). W ramach wsparcia w identyfikacji zagadnień i związanych z nimi wątpliwości spółka angażuje zewnętrznego doradcę.

## Informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w 2023 roku:

### 1. Liczba przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych:

«W roku 2023 spółka BARTEX nie raportowała schematów podatkowych

### 2. Lista transakcji z podmiotami powiązаныmi których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

«Suma bilansowa Spółki na 31 grudnia 2023 wynosiła 163.945.362,79

Wartość transakcji dokonywanych przez Bartex z podmiotami powiązаныmi których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki (tj. kwotę 8.197.268,14) wynosi:

| Lp. | Nazwa podmiotu powiązanego          | Transakcje z tyt. sprzedaży towarów | Transakcje z tyt. zakupu kosztów i usług | Transakcje finansowe |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------|
| 1   | „Bartex Energia” sp. z o.o.         | Brak                                | Brak                                     | Brak                 |
| 2   | „Grunwaldzka” sp. z o.o.            | Brak                                | Brak                                     | Brak                 |
| 3   | „Alka” Alina Staniszevska-Dąbkowska | Brak                                | Brak                                     | Brak                 |

Spółka Bartex zgodnie z przepisami wyłączona jest z obowiązku sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych.

### 3. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych:

«Spółka nie prowadzi oraz nie planuje w najbliższej przyszłości żadnych działań restrukturyzacyjnych.

#### **4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej:**

«W 2023 spółka nie wystąpiła o żadne interpretacje podatkowe

#### **5. Informacje o transakcjach z firmami znajdującymi się w rajach podatkowych**

«Bartex nie zawiera transakcji z firmami zlokalizowanymi na terytoriach uznawanych za „raje podatkowe”, wymienione w oficjalnym zestawieniu opublikowanym w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

#### **6. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z Krajową Administracją Skarbową:**

«W 2023 roku spółka Bartex utrzymywała poprawne relacje z organami podatkowymi, a informacje składane były terminowo.

Spółka nie była stroną formalnej umowy o współpracy z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej - nie zawarła, ani nie wniosowała zawarcie umowy o współdziałanie.