

Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok 2024

Działalność gospodarcza prowadzona przez „B A R T E X” S p. z o. o. skupia się na handlu hurtowym węgla kamiennego importowanego od największych producentów na świecie oraz zakupywanego na rynku krajowym. Uzupełnieniem działalności handlowej był obrót kruszywem.

Spółka dysponuje własnym taborem kolejowym, który w znacznym stopniu wykorzystywany jest do realizacji dostaw towarów do klientów.

Bartex świadczy również usługi transportu kolejowego na rzecz podmiotów zewnętrznych, a także prowadzi działalność w zakresie dzierżawy wagonów typu RES (platformy intermodalne).

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

Przychody do opodatkowania osiągnięte przez Spółkę BARTEX w 2024 roku w wysokości 289.015.560,73 zł co stanowi 67.637.622,45 euro 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.

Według oceny Spółki, działalność oraz transakcje prowadzone przez Bartex nie powodują istotnego ryzyka podatkowego. Naczelną zasadą, którą kieruje się Spółka, jest unikanie rozwiązań, które z uwagi na niejasne przepisy prawa podatkowego mogą prowadzić do powstania takiego ryzyka. Spółka nie dąży również do agresywnej optymalizacji zobowiązań podatkowych i zapewnia rzetelne i zgodne z przepisami prawa realizowanie obowiązków nakładanych prawem podatkowym. W szczególności oznacza to, że osiąganie korzyści podatkowych nie jest decydującą przesłanką podejmowanych działań.

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 2024 roku:

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

«W roku 2024 Spółka BARTEX nie raportowała schematów podatkowych

2. Lista transakcji z podmiotami powiązanymi 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 2024 wynosiła 177.716.387,11

Wartość transakcji dokonywanych przez Bartex z podmiotami powiązanymi których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki (tj. kwotę 8.885.819,35) 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:

«W 2024 roku Spółka Bartex nie prowadziła żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika.

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

«W 2024 Spółka Bartex nie wystąpiła o żadne interpretacje podatkowe.

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

«W 2024 roku Spółka Bartex nie zawarła żadnych 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 2024 roku Spółka Bartex utrzymywała poprawne relacje z organami podatkowymi, a dotyczące zobowiązań z tytułu rozliczeń podatkowych Spółka realizuje prawidłowo terminowo. W razie wystąpienia nieprawidłowości lub opóźnień są one niezwłocznie usuwane.

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