

Informacja o realizowanej strategii podatkowej DCT Gdańsk spółka z o.o. za 2021 r.

1. Podstawa prawna

Art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. z 17 września 2021 r., Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.; dalej: ustawa o CIT).

2. Dane rejestrowe

Nazwa pełna: DCT Gdańsk Sp. z o.o.
Adres: ul. Kontenerowa 7, 80-601 Gdańsk
NIP: 2040000183
KRS: 0000936698
REGON: 192967316

3. Opis działalności

DCT Gdańsk Sp. z o.o. (dalej także: „Spółka” lub „DCT”) jest polskim rezydentem podatkowym posiadającym siedzibę w Gdańsku.

Terminal kontenerowy DCT od 2007 roku obsługuje import, eksport, tranzyt lądowy oraz morski ładunków skonteneryzowanych do i z Europy Środkowo-Wschodniej. W 2021 r. DCT przeładował 2 092 432 TEU (ang. *twenty-foot equivalent unit*; jednostka pojemności używana w odniesieniu do portów i statków, równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp).

Spółka na koniec 2021 r. zatrudniała 1100 pracowników.

DCT prowadzi działalność na terenach dzierżawionych od portu w Gdańsku, realizując inwestycje ze środków własnych, środków udziałowców oraz kredytów. Wszystkie nakłady infrastrukturalne ponoszone przez DCT po okresie dzierżawy staną się własnością Zarządu Portu Morskiego w Gdańsku (tj. pośrednio własnością Skarbu Państwa).

Działalność Spółki doprowadziła do przesunięcia przepływu towarów z państw Morza Północnego na Bałtyk, wzmacniając pozycje geopolityczną Polski. Według informacji uzyskiwanych od Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego, w samym 2021 r. łączne wpływy ze zgłoszeń celnych z tytułu towarów odprawianych w porcie morskim w Gdańsku przekroczyła 34 mld PLN, w tym znaczącą część dzięki DCT.

DCT konsekwentnie rozwija swoją działalność i obecnie konkuruje z największymi portami kontenerowymi w Europie. Dzięki najnowszej inwestycji w terminal T3 Spółka może plasować się w czołówce terminali kontenerowych w Europie.

4. Informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka stosuje procesy i procedury wewnętrzne zapewniające prawidłową realizację obowiązków podatkowych.

Spółka jako podmiot prowadzący działalność gospodarczą i działający zarówno w charakterze podatnika oraz płatnika poszczególnych podatków terminowo wpłaca należności podatkowe oraz dokłada należytej staranności w celu wywiązania się z obowiązków sprawozdawczych.

W 2021 r. Spółka posiadała m.in.:

- i. procedurę podatkową VAT, okresowej weryfikacji kontrahentów, warunków handlowych, transakcji zakupowych oraz raportowania podatkowego,
- ii. procedurę dotyczącą gromadzenia dowodów świadczenia usług,

- iii. procedurę postępowania w zakresie schematów podatkowych,
- iv. procedurę płatności,
- v. procedurę inwentaryzacji,
- vi. procedurę rozliczania podróży służbowych.

Zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami, pracownicy Spółki są obowiązani do współdziałania z pracownikami Działu Finansowego w zakresie niezbędnym do prawidłowego ustalenia zobowiązań podatkowych Spółki oraz do konsultowania ew. wątpliwości.

Osoby z Działu Finansowego Spółki posiadają odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie pozwalające na prawidłowe wykonywanie obowiązków Spółki w zakresie prawa podatkowego.

Zarząd Spółki sprawuje nadzór nad pracownikami Działu Finansowego oraz podejmuje działania w celu zapewnienia prawidłowego wykonywania przez Spółkę zobowiązań podatkowych.

W razie potrzeby Spółka konsultuje prawidłowość stosowanych rozwiązań z zewnętrznymi doradcami podatkowymi.

5. Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka nie brała udziału w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

6. Informacje odnośnie 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.

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym i realizuje swoje obowiązki wynikające z przepisów podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2021 r. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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.

W 2021 r. następujące transakcje z podmiotem powiązаными przekraczały 5% sumy bilansowej aktywów Spółki:

- i) pożyczka udzielona w 2019 r. na rzecz DCT przez akcjonariusza Spółki tj. Baltic Hub Sp. z o.o.,
- ii) zabezpieczenie zobowiązań kredytowych wobec instytucji finansowych udzielone na rzecz Baltic Hub Sp. z o.o. przez DCT.

Dla celów obliczenia wartości transakcji, o których mowa w art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a) ustawy o CIT Spółka przyjęła zasady opisane w rozdziale 1a ustawy o CIT i przepisach wykonawczych.

8. Informacje o 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.

W 2021 r. nie były planowane lub podejmowane przez Spółkę działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

9. 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,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.19)).

W 2021 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- c) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.19)).

W 2021 r. Spółka oraz Baltic Hub Sp. z o.o. złożyły do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej wniosek wspólny o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług dotyczący planowanych rozliczeń pomiędzy spółkami w ramach podatkowej grupy kapitałowej.

10. 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 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.

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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.