Metro Warszawskie Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

Metro Warszawskie Sp. z o.o. (dalej: **Spółka**) poniżej przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późniejszymi zmianami) (dalej: **ustawa o CIT**).

Strategia podatkowa Spółki opiera się na dążeniu do prawidłowego i terminowego wywiązywania się przez nią z obowiązków podatkowych. Strategia podatkowa jest nieodłącznym elementem społecznej odpowiedzialności biznesu prowadzonego przez Spółkę oraz przejawem rzetelności, uczciwości i należytej staranności, oczekiwanej od każdego pracownika i współpracownika Spółki.

Podejście Spółki do rozliczeń podatkowych opiera się na wnikliwej weryfikacji konsekwencji podatkowych wszelkich działań biznesowych. Tym samym działania Spółki w zakresie podatków prowadzone są w sposób zmierzający do minimalizacji zagrożeń oraz ryzyk, niewłaściwego lub nieterminowego wywiązania się z obowiązków podatkowych, w szczególności ryzyka powstania zaległości podatkowej lub nałożenia sankcji (w tym dodatkowego zobowiązania podatkowego) przez organy podatkowe na Spółkę. Priorytetem Spółki w zakresie rozliczeń podatkowych jest przyjęcie bezpiecznego podejścia, tj. eliminującego lub minimalizującego ryzyka lub zagrożenia.

1) informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. w Spółce stosowane były procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w tym w szczególności stosowane były poniższe spisane procedury i instrukcje:

- Zasady obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Metrze Warszawskim zawierające elementy procedury należytej staranności VAT, w tym rekomendacje Ministerstwa Finansów zawarte w opracowaniu pod nazwą *„Metodyka w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów w transakcjach krajowych"* opublikowanym na stronie www.mf.gov.pl.
- Instrukcje podatkowe dotyczące m.in.:
  - Uregulowania kwestii związanych z potencjalną odpowiedzialnością karną skarbową pracowników Spółki,

ul. Wilczy Dół 5, 02-798 Warszawa
tel. centr. 22 655 40 00
fax: 22 643 39 97
www.metro.waw.pl e-mail: info@metro.waw.pl

NIP 526-26-73-576, Regon 015314592, KRS 0000146121
Bank PEKAO S.A. 77 1240 6003 1111 0000 4940 9725
Wysokość kapitału zakładowego 328 917 500 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS

- Zasad komunikacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w sprawach dotyczących zobowiązań podatkowych Spółki;
- Sporządzania i korygowania deklaracji, informacji podatkowych i celnych oraz aktualizacji danych;
- Ewidencjonowania i dokumentowania sprzedaży;
- Rozliczania zakupów krajowych, wewnątrz-wspólnotowego nabycia towarów oraz importu usług.

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie były zawierane umowy współdziałania, uprzednie porozumienia cenowe, czy też opinie zabezpieczające przed klauzulą przeciw unikaniu opodatkowania.

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,

- <u>podatek dochodowy od osób prawnych</u> - Spółka terminowo składała deklaracje podatkowe, informacje podatkowe i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy, o ile nie wykorzystywała możliwości rozliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych;
- <u>podatek od towarów i usług</u> – Spółka była podatnikiem VAT czynnym, składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat z tytułu VAT w terminach określonych w odpowiednich przepisach;
- <u>podatek dochodowy od osób fizycznych</u> – Spółka, jako płatnik, terminowo dokonywała płatności tytułem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wywiązywała się ze składania deklaracji i informacji podatkowych;

Według najlepszej wiedzy Spółki, Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie przekazywała szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej z uwagi na brak stwierdzenia przesłanek do raportowania.

3) informacje o:

a) ***transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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 roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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 ustawy o CIT***

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie planowała ani nie podejmowania działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ***ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej***

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosków o wydanie 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***

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej dotyczącej oceny sutków podatkowych w zakresie podatku od towarów i usług, 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***

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług.

Chmiel

d) ***wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy z dnia 6 grudnia 2008 roku o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 roku poz. 722 i 1747)***

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy z dnia 6 grudnia 2008 roku o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 roku poz. 722 i 1747).

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 na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym os osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. 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 na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym os osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W imieniu Metra Warszawskiego Sp. z o.o.

CZŁONEK ZARZĄDU
Marek Sokołowski

CZŁONEK ZARZĄDU
Piotr Michalski