

**Informacja o strategii podatkowej realizowanej
przez Kompanię Górniczą sp. z o.o.
w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.**

Publikacja poniższych informacji następuje w wykonaniu przez Kompanię Górniczą sp. z o.o. (dalej: „Kompania Górnicza” lub „Spółka”) obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „ustawa o CIT”), tj. obowiązku sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Kompania Górnicza jest wiodącą spółką Grupy PGS stanowiącej grupę podmiotów koncentrujących swoją działalność wokół górnictwa surowców skalnych. Kompania Górnicza powstała w 2015 roku, a przedmiotem jej działalności jest w szczególności produkcja wysokiej jakości kruszyw oraz wyrobów betonowych.

Spółka jest właścicielem kopalni zlokalizowanej w Piławie Górnej, gdzie pozyskiwane są kruszywa (głównie amfibolity i migmatyty). Dzięki wysokiej jakości i doskonałym właściwości fizyko-chemicznym kruszywa pozyskiwane przez Spółkę są powszechnie stosowane do produkcji mieszanek mineralno-asfaltowych, betonu (w tym betonu o wysokiej wytrzymałości), płyt lotniskowych oraz prefabrykacji, podbudów stabilizowanych mechanicznie, a także do budowy i utrzymania nawierzchni kolejowych. Wysoka jakość kruszywa i umiejętne zarządzanie spowodowało, że zakład w Piławie Górnej stał się jednym z największych kompleksów wydobywczo-produkcyjno-załadunkowych kruszywa w Polsce.

Kompania Górnicza prowadzi swoją działalność na podstawie koncesji na wydobywanie kopalin ze złóż wydanej przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego na podstawie przepisów ustawy Prawo geologiczne i górnicze. Spółka jest obowiązana do prowadzenia działalności koncesyjnej zgodnie z warunkami określonymi w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Spółka posiada zakłady produkcyjne w Piławie Górnej i w Kaliszu, które zajmują się produkcją wyrobów betonowych.

Kompania Górnicza posiada jasno określoną strukturę organizacyjną, która zapewnia jej efektywne i prawidłowe funkcjonowanie między innymi w obszarze realizacji funkcji podatkowej. Za obszar księgowo-podatkowy w Spółce odpowiadają w szczególności: dział księgowości nad którym nadzór sprawuje Dyrektor Finansowy a także dział controllingu. Nad całością pieczę sprawuje Zarząd, w skład którego wchodzi Prezes Zarządu i Członek Zarządu.

1. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka dokłada starań, aby wywiązywać się z obowiązków podatkowych w sposób rzetelny, terminowy i zgodny z obowiązującymi przepisami. Wśród działań, które Spółka podejmowała w tym obszarze w 2023 r. należy w szczególności wymienić:

- a) Powierzenie wykonywania zadań osobom o odpowiednim poziomie wiedzy i kompetencji – Spółka kładzie nacisk na to, aby osoby odpowiedzialne za jej rozliczenia księgowe i podatkowe miały odpowiednią wiedzę i doświadczenie. W związku z tym, Kompania Górnicza współpracuje z osobami posiadającymi wieloletnie doświadczenie i legitymującymi się wysokimi kompetencjami.
- b) Przejrzysta organizacja realizacji funkcji podatkowej – Osoby zaangażowane w realizację obowiązków podatkowych Spółki mają jasno spisany zakres zadań, za które są

odpowiedzialne. Ponadto, Spółka posiada opracowany system zastępstw, w celu zapewnienia ciągłości i prawidłowości rozliczeń podatkowych.

- c) Wewnętrzna kontrola – Spółka stosuje systematyczne, wewnętrzne czynności kontrolne które mają służyć wychwytywaniu błędów mogących powstawać w toku bieżącej pracy oraz dodatkowej weryfikacji transakcji wymagających szczególnej uwagi. Wewnętrzne czynności kontrolne są wykonywane całościowo przez główną księgową, a także wyrywkowo przez dział controllingu i dyrektora finansowego.
- d) Wewnętrzne wytyczne – Przebieg kluczowych procesów (np. związanych z obiegiem faktur) został określony w wewnętrznych dokumentach.
- e) Współpraca z zewnętrznymi doradcami – Dbając o prawidłowość rozliczeń podatkowych, Spółka korzysta ze wsparcia zewnętrznych, profesjonalnych podmiotów. W szczególności, Spółka korzysta z takiego wsparcia w przypadku nowych przedsięwzięć czy inwestycji.
- f) Proces podejmowania decyzji – Decyzje biznesowe w Spółce są podejmowane z udziałem osób odpowiedzialnych za funkcję podatkową i uwzględniają analizę możliwych skutków i ryzyk podatkowych. Ujmowanie zdarzeń gospodarczych dla celów podatkowych jest dokonywane przez księgowość przy wsparciu i nadzorze dyrektora finansowego. Z kolei w proces decyzyjny dotyczący ujęcia zdarzeń specyficznych, nietypowych czy nowych z punktu widzenia działalności Spółki zaangażowany jest także organ zarządzający. Taki sposób podejmowania decyzji pozwala ograniczyć ekspozycję Spółki na ryzyko podatkowe.
- g) Stałe poszerzanie wiedzy osób uczestniczących w wykonywaniu obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego poprzez system szkoleń oraz zapewnienie dostępu do źródeł specjalizujących się w tematyce podatkowej.
- h) Stały monitoring zmian legislacyjnych – Kompania Górnicza na bieżąco monitoruje zmiany legislacyjne i dokonuje ich oceny pod kątem wpływu jaki mogą one mieć na rozliczenia podatkowe i obowiązki Spółki w obszarze podatków.
- i) Weryfikacja kontrahentów – Kompania Górnicza dokłada starań, aby jej współpraca z kontrahentami była bezpieczna. W związku z tym, Spółka weryfikuje swoich kontrahentów pod kątem rzetelności i wiarygodności. Dodatkowo, Spółka na szeroką skalę stosuje mechanizm podzielonej płatności i korzysta z niego w dużo szerszym zakresie niż wynika to z obowiązujących regulacji.

Z uwagi na stale zmieniające się przepisy prawa podatkowego oraz praktykę ich stosowania Kompania Górnicza nie jest w stanie całkowicie wyeliminować sytuacji mogących rodzić ryzyka podatkowe. Niemniej jednak, Spółka dokłada starań, aby jej rozliczenia były terminowe, rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami.

2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W 2023 r. Kompania Górnicza nie była objęta programem współdziałania na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym za który sporządzana jest informacja o realizowanej strategii podatkowej w Spółce nie były prowadzone kontrole czy postępowania, które wymagałyby ścisłej współpracy z organami podatkowymi. Jednak w przypadku zapytań czy wezwań ze strony organów

podatkowych, Spółka aktywnie współpracowała z administracją skarbową udzielając rzetelnych i terminowych odpowiedzi.

3. Informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę 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

Kompania Górnicza prowadzi działalność gospodarczą w Polsce i w związku z tym rozlicza się ze zobowiązań podatkowych w Polsce. W ramach swojej działalności Spółka prowadzi rozliczenia w szczególności z tytułu: podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości oraz innych podatków i opłat w razie wystąpienia takiego obowiązku.

Kalkulacja kwot zobowiązań podatkowych Spółki jest dokonywana na podstawie przepisów prawa, a regulowanie zobowiązań podatkowych odbywa się w sposób terminowy. Terminowo składane są także wymagane przepisami prawa deklaracje i informacje podatkowe. W przypadku zaistnienia takiej konieczności Spółka dokonuje odpowiednich korekt składanych deklaracji, informacji czy kwot zapłaconego zobowiązania podatkowego dbając o to, aby rozliczenia Spółki były zgodne z prawem i rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych.

Spółka nie złożyła żadnej informacji o schematach podatkowych za rok 2023.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 zakończonym 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

W roku podatkowym za który sporządzana jest niniejsza informacja Kompania Górnicza nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych. W najbliższym czasie Spółka nie ma planów co do takich działań.

6. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2023 r. Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji prawa podatkowego, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej czy wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT 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

Kompania Górnicza nie dokonuje rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, jak również nie dokonuje rozliczeń z podmiotami mającymi siedzibę na tych terytoriach lub w tych krajach.

.....

Artur Widłak – Prezes Zarządu

.....

Mariusz Wiśniewski - Wiceprezes Zarządu