

Załącznik nr 1 do uchwały Nr 290/2024
Zarządu „Koleje Małopolskie” spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Krakowie
z dnia 27 grudnia 2024 r.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Poniższe informacje publikowane są przez Koleje Małopolskie sp. z o.o. (dalej: "KMŁ" lub "Spółka") w związku z obowiązkiem sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej, o którym mowa w art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

I. Informacje ogólne

Spółka „Koleje Małopolskie” sp. z o.o. w siedzibą w Krakowie, została powołana na podstawie Uchwały Nr XLIV/705/13 Sejmiku Województwa Małopolskiego z dnia 2 grudnia 2013 roku w sprawie powołania jednoosobowej spółki Województwa Małopolskiego oraz zgodnie z Uchwałą Nr 1518/13 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 10 grudnia 2013 roku. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000500799.

„Koleje Małopolskie” spółka sp. z o.o. działa w sferze użyteczności publicznej, poprzez:

- a) realizację wojewódzkich przewozów pasażerskich w transporcie kolejowym, w tym w strefie transgranicznej oraz świadczenie usług związanych z przewozem,
- b) obsługę linii komunikacyjnych na obszarze całego województwa małopolskiego w przewozach o charakterze użyteczności publicznej jako linii autobusowych dowożących pasażerów do głównych stacji kolejowych oraz na obszarach województwa małopolskiego na których mieszkańców dotyka problem wykluczenia komunikacyjnego,
- c) rozwijanie nowoczesnej komunikacji publicznej na terenie województwa małopolskiego,
- d) doskonalenie i podnoszenie standardów w zakresie transportu pasażerskiego,
- e) integrowanie komunikacji publicznej,

- f) integrowanie systemu taryfowo–biletowego w województwie małopolskim.

Ponadto w 2023 roku Spółka rozpoczęła prowadzenie działalności w zakresie usług komercyjnych poprzez udostępnianie zaplecza technicznego podmiotom działającym na rynku przewozów kolejowych, jak również świadczenie usług autobusowego transportu pasażerskiego w strefie transgranicznej.

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

W ramach realizowanej strategii podatkowej Spółka dokłada wszelkich starań, aby wszystkie obowiązki wynikające z przepisów prawa były wypełniane w sposób prawidłowy, rzetelny i terminowy. Do najistotniejszych procesów oraz procedur wdrożonych i stosowanych przez Spółkę należy zaliczyć:

a) wewnętrzne procedury mające na celu prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę ze zobowiązań podatkowych oraz terminowe sporządzanie deklaracji i informacji podatkowych, w szczególności:

- polityka rachunkowości określająca kwalifikację kosztów/przychodów do poszczególnych obszarów działalności Spółki;
- określenie zakresu obowiązków pracowników w karcie charakterystyki stanowiska pracy;
- określenie przejrzystego podziału odpowiedzialności pracowników/departamentów za sprawy podatkowe.

b) prowadzenie spraw z obszaru finansowo-księgowo-podatkowego przez wykwalifikowany zespół osób według kryterium wiedzy, kompetencji i doświadczenia;

c) nadzór nad obszarem finansowo-księgowo-podatkowym przez osoby pełniące funkcje Dyrektora oraz Zastępcy Dyrektora Departamentu Rachunkowości i Finansów w Spółce oraz przez nadzór właścicielski Departamentu Nadzoru Właścicielskiego i Gospodarki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego;

d) nadzór nad wypełnianiem obowiązków przez dyrektorów departamentów Spółki, których działalność wpływa na prawidłowy i terminowy przebieg procesu regulowania przez Spółkę zobowiązań podatkowych oraz dokonywania rozliczeń z Organizatorem transportu publicznego;

e) funkcjonowanie systemu szkoleń mającego na celu uświadamianie i poszerzanie wiedzy o obowiązkach wynikających z przepisów prawa podatkowego dla pracowników Spółki;

f) proces konsultowania z zewnętrznymi doradcami podatkowymi kwestii o wysokim stopniu skomplikowania;

g) proces stałego monitorowania zmian przepisów podatkowych przez Departament Prawny;

h) proces występowania z wnioskami o indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego lub wiążące informacje stawkowe w kwestiach istotnych z punktu widzenia Spółki.

Spółka dąży do maksymalnego zminimalizowania ryzyka podatkowego. Spółka podejmuje działania w celu zapewnienia, aby wszelkie rozliczenia podatkowe Spółki były dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz przy zachowaniu należytej staranności. Spółka nie może całkowicie wykluczyć sytuacji mogących rodzić ryzyka podatkowe. Wynika to z dużej dynamiki zmian przepisów prawa podatkowego oraz praktyki jego stosowania. Kwestie budzące wątpliwości zgłaszane są przez Spółkę i analizowane podczas cyklicznych spotkań Związku Samorządowych Przewoźników Kolejowych.

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

Koleje Małopolskie Sp. z o.o. nie przystąpiła do programu współdziałania na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa. Spółka dokłada jednak wszelkich starań, aby rzetelnie i terminowo odpowiadać na wszelkie wezwania, pytania czy prośby organów podatkowych.

IV. Informacje o realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych w Polsce wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Spółka dokłada wszelkich starań, aby jej rozliczenia podatkowe były zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Spółka terminowo wywiązuje się z zobowiązań podatkowych obliczanych zgodnie z przepisami prawa oraz realizuje obowiązki w zakresie składania wymaganych deklaracji i informacji podatkowych. Spółka sporządza również odpowiednie korekty złożonych deklaracji, informacji, gdy zaistnieje taka konieczność.

W roku podatkowym 2023 Spółka wypełniła obowiązki podatkowe jako podatnik w zakresie następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób prawnych;
- Podatek od towarów i usług,
- Podatek od nieruchomości.

W roku podatkowym 2023 Spółka wypełniła obowiązki podatkowe jako płatnik w zakresie następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych - należny od wynagrodzeń pracowników Spółki oraz wypłat dokonywanych na podstawie umów cywilnoprawnych;
- Zryczałtowany podatek dochodowy od osób fizycznych.

Spółka na bieżąco monitoruje zdarzenia pod kątem ewentualnego obowiązku zgłoszenia schematu podatkowego. W razie wątpliwości Spółka konsultuje z zewnętrznymi firmami doradczymi zagadnienia dotyczące raportowania schematów podatkowych.

W 2023 r. Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych.

Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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

Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

VI. 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 Ustawy o CIT

Spółka nie podejmowała i nie planuje działań restrukturyzacyjnych.

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

W 2023 r. Koleje Małopolskie Sp. z o.o. nie składała wniosku o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji prawa podatkowego,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego,
- c) wiążącej informacji stawkowej,
- d) wiążącej informacji akcyzowej.

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


PREZES ZARZĄDU
Radosław Właszek


WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Pachol

Zarząd Spółki „Koleje Małopolskie” sp. z o.o.