



**Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023  
sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób  
prawnych**

**Prochem S.A.  
ul. Łopuszańska 95  
02-457 Warszawa  
NIP 113 00 10 523, KRS 0000019753**

PROCHEM S.A.  
Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

## 1. Informacje ogólne

Spółka Prochem S.A. wpisana do Krajowego Rejestru Sadowego (KRS) nr 0000019753 prowadzi działalność pod adresem: ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa, NIP 1130010523, nr REGON 012532360. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa.

PROCHEM specjalizuje się w projektowaniu oraz realizacji inwestycji budowlanych. Wśród sektorów działania wymienić można:

- Zakłady produkcyjne
- Sektor nafty i gazu
- Instalacje procesowe
- Sektor energetyczny
- Budownictwo ogólne
- Sektor ochrony środowiska

Zakres prowadzonej działalności obejmuje :

- Działania poprzedzające inwestycje
- Wielobranżowe projektowanie
- Realizację inwestycji
- Zarządzanie realizacją inwestycji

Sporządzona przez spółkę Prochem S.A. informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 20213r. (zwana dalej „Informacją”) ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na Spółkę, zgodnie z którym podatnicy, których przychody w poprzednim roku podatkowym przekroczyły 50 mln euro, są zobowiązani do sporządzenia niniejszej Informacji.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023 r. , poz. 2805 ze zmianami).

## 2. Informacje o realizowanej strategii podatkowej

### ***Procesy i procedury podatkowe***

Spółka Prochem S.A. przestrzega przepisów prawa podatkowego i z należytą starannością wywiązuje się z nakładanych na Spółkę obowiązków przez przepisy prawa podatkowego. Realizowana przez Spółkę polityka podatkowa nastawiona jest na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych i zapewnienie zgodności z prawem zawieranych transakcji.

Obowiązki podatkowe wypełniane są przez wyznaczonych do tego pracowników Spółki, którzy posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Osoby te na bieżąco monitorują zmiany w przepisach prawa podatkowego, zapoznają się również z orzecznictwem organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

Zarząd oraz kierownictwo Prochem S.A. zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe poprzez stosowanie wewnętrznych procesów i procedur kontroli realizowanych transakcji, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, pod kątem miejsca siedziby i prowadzenia działalności gospodarczej;
- podejmuje decyzje w celu ograniczenia ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego i wewnętrznego;
- organizuje bieżące szkolenia personelu z zakresu prawa podatkowego, prowadzone przez specjalistów;
- podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności podatkowych.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie prowadzonej działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Procesy dotyczące ustalenia podatków oraz ich zapłaty realizowane przez Spółkę obejmują m.in.:

- zebranie dokumentów, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania;
- obliczanie podstawy opodatkowania;
- kalkulację podatku;
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego w formie złożenia właściwej deklaracji podatkowej lub zapłaty należnej zaliczki;
- terminową zapłatę należnego podatku.

#### ***Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej***

W kontaktach z organami KAS Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy, terminowo dostarcza wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje.

W 2023 r. Spółka nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania.

#### ***Realizacja obowiązków podatkowych, w tym informacje o schematach podatkowych***

W 2023 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe w roli podatnika lub płatnika m.in. w odniesieniu do następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych;

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

- podatek dochodowy od osób fizycznych;
- podatek od towarów i usług.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj.:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych;
- składa miesięczne pliki JPK-VDEK oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług, ewentualnie wnioskuje o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe;
- pełni rolę płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, w ustawowych terminach wpłaca należne zobowiązanie z tego tytułu oraz w ustawowych terminach przesyła informacje i deklaracje do właściwych urzędów skarbowych;
- na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z ewentualną wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów;
- sporządza lokalną dokumentację podatkową;
- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

W 2023 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, w związku z tym nie przekazała żadnej informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2023 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub akcyzowej.

### ***Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi***

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2023 suma bilansowa aktywów wyniosła 114.654 tys. zł. W roku podatkowym 2023 Spółka zawarła jedną transakcję z podmiotem powiązanym, która przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów

Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Rezydent)

Pożyczka otrzymana – 3.540 tys. EUR, wartość w PLN=15.392 zł (po przeliczeniu na PLN po średnim kursie NBP opublikowanym 31.12.202).

Za transakcje, o których mowa w niniejszej części Informacji rozumie się pojedyncze transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi, nie zaś wyłącznie transakcje kontrolowane w rozumieniu art. 11a

PROCHEM S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

ust. 1 pkt 6 ustawy o CIT. Jednocześnie należy zastrzec, że transakcje, o których mowa powyżej nie były agregowane w rozumieniu definicji transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym.

#### ***Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne***

W roku podatkowym 2023 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, oraz nie planuje podjęcia takich działań w przyszłości.

#### ***Rozliczenia podatkowe w rajach podatkowych***

W 2023 r., za który sporządzana jest informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stanowiących szkodliwą konkurencję podatkową, w tzw. rajach podatkowych.