

Informacja o realizowanej strategii podatkowej DCT Gdańsk spółka akcyjna za 2020 rok

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 Spółka Akcyjna
Adres: ul. Kontenerowa 7, 80-601 Gdańsk
NIP: 2040000183
KRS: 0000031077
REGON: 192967316

3. Opis działalności

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

Spółka prowadzi działalność operacyjną od 2007 roku i na koniec 2020 r. zatrudniała ponad 1000 pracowników.

DCT znajduje się na przecięciu bałtyckich szlaków handlowych i ma strategiczną pozycję jako główna brama na rynki Polski i regionu Europy Środkowo-Wschodniej. Dzięki temu Spółka należy do najszybciej rozwijających się kontenerowych spółek portowych w Europie i Gdańsk należy do 15 największych europejskich portów tego typu. Dzięki nabrzeżu o długości 1.306 metrów oraz maksymalnej głębokości 17 metrów, terminal jest dobrze przygotowany do obsługi największych na świecie kontenerowców, zawijających dzięki DCT do Gdańska regularnie od 2010 roku. DCT Gdańsk jest jedynym terminalem na Morzu Bałtyckim, który obsługuje największe na świecie statki kontenerowe – tzw. „ULCV” (Ultra Large Container Vessels, o pojemności do 23.000 TEU).

W 2020 r. DCT przeładował łącznie 1 912 295 TEU (ang. *twenty-foot equivalent unit*; jednostka pojemności używana w odniesieniu do portów i statków, równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp).

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.

Spółka posiada 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 2020 r. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 2020 r. następujące transakcje z podmiotem powiązany 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. z o.o.
- (wcześniej: Holbrook 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 2020 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 2020 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 2020 r. Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku od towarów i usług.

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.