


<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p><b>baltic</b></p>	<p><b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b></p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2021 r.</p>
	<p><b>Baltic Operator sp. z o.o.</b></p>	<p>Strona: 1/7</p>


## 1. Cel i zakres Informacji

Niniejsza informacja (dalej zwana **Informacją**) przygotowana została w wykonaniu obowiązków wynikających z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej zwana **UPDOP**) i opisuje realizację w roku podatkowym, zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 r., przez Baltic Operator sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (dalej zwaną **Spółką**) jej strategii podatkowej.

**Okres objęty informacją: 1 stycznia – 31 grudnia 2020 r.**

Zgodnie z przepisami UPDOP, Informacja obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru działalności prowadzonej przez Spółkę:

1. informacje o stosowanych przez Spółkę:
  - a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
  - b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
2. 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,
3. informacje o:
  - a) transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, 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 UPDOP,
4. 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

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p><b>baltic</b></p>	<p><b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b></p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2021 r.</p>
	<p><b>Baltic Operator sp. z o.o.</b></p>	<p>Strona: 2/7</p>

towarów i usług,

- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym,

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 UPDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 UPDOF oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

## 2. Informacje o Spółce

### **Baltic Operator sp. z o.o.**

ul. Na Ostrowiu 15/20

80-873 Gdańsk

KRS: 0000735044 - Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego


NIP: 9571106653

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- a) produkcja metalowych elementów konstrukcyjnych,
- b) obróbka metali i nakładanie powłok na metale; obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- c) produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych,
- d) naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych, maszyn i urządzeń,
- e) produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- f) naprawa i konserwacja statków i łodzi,
- g) instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- h) roboty związane z budową dróg kołowych i szynowych,
- i) roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

## 3. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Spółka wdrożyła szereg wewnętrznych procedur dotyczących identyfikacji obowiązków podatkowych, ustalania ich wysokości i terminów realizacji oraz wyznaczenia osób odpowiedzialnych za poszczególne obszary.

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p><b>baltic</b></p>	<p><b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b></p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2021 r.</p>
	<p><b>Baltic Operator sp. z o.o.</b></p>	<p>Strona: 3/7</p>

Najważniejsze procedury dotyczące obowiązków podatkowych obowiązujące w Spółce to:

- a) Polityka rachunkowości Baltic Operator sp. z o.o.,
- b) Procedura dotycząca realizacji obowiązków dotyczących schematów podatkowych (procedura MDR).

Spółka zatrudniała pracowników zajmujących się jej rozliczeniami podatkowymi, a ponadto korzystała z zewnętrznego doradztwa podatkowego.

W 2020 r. Spółka sporządziła dokumentację cen transferowych zgodnie z wymogami UPDOP.

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

W okresie objętym Informacją Spółka nie przystąpiła do żadnej formy dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

#### **6. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**


W okresie objętym Informacją Spółka była podatnikiem następujących podatków nakładanych przez Rzeczpospolitą Polską:

- a) podatek dochodowy od osób prawnych,
- b) podatek od towarów i usług,
- c) podatek od nieruchomości,
- d) podatek akcyzowy,
- e) opłata skarbową,
- f) podatek od czynności cywilnoprawnych,
- g) podatek celny (opłaty celne).

Ponadto Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne.

W okresie objętym Informacją Spółka na bieżąco i terminowo realizowała swoje zobowiązania podatkowe – składała wymagane deklaracje/informacje oraz płaciła należne zobowiązania podatkowe.

#### **7. Informacje o schematach podatkowych przekazane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej**

Grupa Przemysłowa <b>baltic</b> 	<b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b>	Data wydania: 31grudzień 2021 r.
	<b>Baltic Operator sp. z o.o.</b>	Strona: 4/7

W okresie objętym Informacją Spółka nie zidentyfikowała w swojej działalności żadnego schematu podatkowego i dlatego nie złożyła żadnych informacji na ten temat do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

#### **8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

Transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość w okresie objętym Informacją przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów Spółki zostały przedstawione w tabeli poniżej.

*Tabela 1. Transakcje sprzedaży z podmiotami powiązаныmi*

Sprzedawca	Kontrahent	Łączna wartość netto transakcji w roku podatkowym (zł)	Przedmiot transakcji
<b>Spółka</b>	Stocznia Gdańsk S.A.	333 706,52	usługi administracyjne, refakturowanie kosztów, odprawy emerytalne
	Stocznia Gdańska sp. z o.o.	2 380 350,21	usługi administracyjne, refakturowanie kosztów, odsetki od udzielonej pożyczki, prace produkcyjne
	Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o.	499 383,80	refakturowanie kosztów, sprzedaż wyposażenia i oprzyrządowania, wykonanie prac remontowych
	Energomontaż-Północ Gdynia S.A.	3673,00	usługa gięcia blach



<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p><b>baltic</b></p>	<p><b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b></p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2021 r.</p>
	<p><b>Baltic Operator sp. z o.o.</b></p>	<p>Strona: 5/7</p>

Tabela 2. Transakcje zakupów z podmiotami powiązanymi

Klient	Dostawca	Łączna wartość netto transakcji w roku podatkowym (zł)	Przedmiot transakcji
Spółka	Stocznia Gdańsk S.A.	11 633 643,77	dzierżawa przedsiębiorstwa (czynsz), zakup materiałów produkcyjnych i złomu, refaktura kosztów usług, potrącenia z wynagrodzeń
	Stocznia Gdańska sp. z o.o.	18 928 405,78	dzierżawa przedsiębiorstwa (czynsz), zakup materiałów produkcyjnych i złomu, refaktura kosztów usług, potrącenia z wynagrodzeń, najem lokalu, prowizja z tytułu udzielenia poręczenia, usługi monterskie, kowalskie, szlifierskie, malarskie, ślusarskie
	Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o.	2 102 848,44	refaktura kosztów, usługi administracyjne, odsetki od otrzymanej pożyczki, rozrachunki związane z usługami Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych
	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	239 691,00	prowizja z tytułu udzielenia poręczenia, odsetki na nieterminowe płatności

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p><b>baltic</b></p>	<p><b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b></p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2021 r.</p>
	<p><b>Baltic Operator sp. z o.o.</b></p>	<p>Strona: 6/7</p>

Spółka jest powiązana kapitałowo z Grupą Przemysłową Baltic sp. z o.o.

Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki oraz 100% udziałów w kapitale zakładowym Stoczni Gdańskiej sp. z o.o. Z kolei Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Grupy Przemysłowej Baltic sp. z o.o.

**9. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych**

W okresie objętym Informacją Spółka na podstawie umowy dzierżawy zawartej w 2019 r. ze Stoczni Gdańska sp. z o.o. dzierżawi przedsiębiorstwo Stoczni Gdańska sp. o.o. Doszło zatem do przeniesienia istotnych aktywów takich jak przede wszystkim przedsiębiorstwo, kapitał ludzki oraz aktywa administracyjne.

W 2020 r. Spółka zawarła umowę z Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o., na mocy której pion administracyjny Spółki (w tym dział księgowości, handlu, kadr i płac) został przeniesiony, w związku z czym po dokonaniu tej transakcji Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o. świadczy na rzecz Spółki usługi w zakresie administracji.

**10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej**

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

**11. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej**


W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych.

**12. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej**

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

**13. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej**

W okresie objętym niniejszą Informacją Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

Grupa Przemysłowa  <b>baltic</b>	<b>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</b>	Data wydania: 31grudzień 2021 r.
	<b>Baltic Operator sp. z o.o.</b>	Strona: 7/7

**14. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W okresie objętym niniejszą informacją Spółka nie dokonywała rozliczeń z podmiotami znajdującymi się na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów.

Gdańsk, dnia 31.12.2021