


<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</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 2023 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 2023 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>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</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>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</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 2023 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

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</p>	<p>Strona: 4/7</p>


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
	Stocznia Gdańska Sp. z o.o.	487 445,36	usługi związane z obsługą mostu pontonowego, refakturowanie kosztów, odsetki od udzielonej pożyczki oraz odsetki za nieterminowe płatności
	Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o.	61 813,54	refakturowanie kosztów, usługi szkoleniowe
	Aranda Sp. z o.o.	7 989,03	dzierżawa pomieszczeń biurowych
	Baltic Towers Sp. z o.o.	148 255,00	dzierżawa pomieszczeń biurowych
	PSSE Media Operator Sp. z o.o.	300 549,31	najem sprzętu, usługi transportowe, usługi telekomunikacyjne, refakturowanie kosztów

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</p>	<p>Strona: 5/7</p>

	<p>Energomontaż-Północ Gdynia S.A.</p>	<p>7 771 411,74</p>	<p>prace produkcyjne, dzierżawa hali i placu, usługi transportowe, refakturowanie kosztów, kara umowna</p>
	<p>Gdynia Maritime Construction Sp. z o.o.</p>	<p>1 760,00</p>	<p>dzierżawa pomieszczeń biurowych</p>

Tabela 2. Transakcje zakupów z podmiotami powiązanymi

Klient	Dostawca	Łączna wartość netto transakcji w roku podatkowym (zł)	Przedmiot transakcji
	<p>Stocznia Gdańska sp. z o.o.</p>	<p>30 905 260,46</p>	<p>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, odsetki za nieterminowe płatności</p>
	<p>Grupa Przemysłowa Baltic sp. z o.o.</p>	<p>23 100 312,23</p>	<p>refaktura kosztów, usługi administracyjne, rozrachunki związane z usługami Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych</p>



	PSSE Media Operator Sp. z o.o.	14 746,284,65	dzierżawa, media, refakturowanie kosztów
	Energomontaż-Północ Gdynia S.A.	5 042 957,54	prace produkcyjne, najem sprzętu, refakturowanie kosztów
	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	4 125 160,08	dzierżawa nieruchomości, podatek od nieruchomości, prowizja z tytułu udzielenia poręczenia oraz odsetki na nieterminowe płatności

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.

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 złożyła wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, który dotyczy ustalenia czy pełnienie funkcji Członka Zarządu bez wynagrodzenia stanowić będzie dla Spółki nieodpłatne świadczenie w rozumieniu art. 12 ust. 1

<p>Grupa Przemysłowa</p>  <p>baltic</p>	<p>Informacja o realizowanej strategii podatkowej</p>	<p>Data wydania: 31grudzień 2024 r.</p>
	<p>Baltic Operator sp. z o.o.</p>	<p>Strona: 7/7</p>

pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wniosek otrzymał **pozytywne stanowisko organu podatkowego**.

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.

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 31.12.2024