

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021

Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.

Poznań, grudzień 2022 r.



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.

Spis treści

Wstęp	3
I. Informacje o Spółce	3
II. Informacje o stosowanych procedurach	4
III. Informacja o współpracy z organami KAS	5
IV. Realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych	5
V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	5
VI. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych	6
VII. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:	6
1. Ogólnej interpretacji podatkowej	6
2. Interpretacji przepisów prawa podatkowego	6
3. Wiążącej informacji stawkowej	6
4. Wiążącej informacji akcyzowej	6
VIII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatnika w tzw. Rajach podatkowych	6



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.

Wstęp Podstawa prawna

Zganie z art. 27 c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm., dalej „ustawa o CIT”) Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. (dalej „Spółka”) zobowiązana jest do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy. Niniejszy dokument stanowi wypełnienie przez Spółkę obowiązku za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.

I. Informacje o Spółce

Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. (dalej „Spółka”, „Koleje Wielkopolskie”) została powołana na mocy Uchwały nr XXXIX/542/09 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 28 września 2009 r. oraz zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 22 lutego 2010 r. pod numerem KRS 0000349125. Spółce nadano numer REGON 301362581 NIP 7781469734. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu. Spółka działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych właściwych przepisów. Kapitał zakładowy Spółki wynosi aktualnie 27.738.500,00 złotych i dzieli się na 55.477 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy. 100% udziałów posiada Województwo Wielkopolskie. Koleje Wielkopolskie, to polski pasażerski przewoźnik kolejowy. Spółka prowadzi przewozy pasażerów głównie na terenie Województwa Wielkopolskiego.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) Kolejowe regionalne i inne przewozy osób i rzeczy oraz świadczenie usług związanych z przewozem, w tym:
 - a) 49.10.Z – Transport kolejowy pasażerski międzymiastowy;
 - b) 49.31.Z – Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski;
 - c) 49.39.Z – Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany;
 - d) 52.21.Z – Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy;
 - e) 52.10.B – Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów;
 - f) 53.20.Z – Pozostała działalność pocztowa i kurierska;
- 2) Działalność usługowa w zakresie taboru kolejowego, to jest:
 - a) 33.17.Z – Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego;
 - b) 45.20.Z – Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;
 - c) 77.39.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane;
 - d) 71.20.B – Pozostałe badania i analizy techniczne;
 - e) 81.29.Z – Pozostałe sprzątanie;
- 3) Działalność związana z turystyką, w tym:
 - a) 79.11.B – Działalność pośredników turystycznych;
 - b) 79.90.C – Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 4) Działalność teleinformatyczna, w tym:
 - a) 62.03.Z – Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
 - b) 63.11.Z – Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność;
 - c) 63.12.Z – Działalność portali internetowych;



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
[www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl](http://www.koleje-wielkopolskie.com.pl)

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.

- d) 62.09.Z – Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- 5) Inna działalność obejmująca:
 - a) 68.20.Z – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
 - b) 85.59.B – Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
 - c) 73.12.B – Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych;
 - d) 73.12.C – Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet);
 - e) 73.12.D – Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach;
 - f) 73.20.Z – Badanie rynku i opinii publicznej;
 - g) 58.11.Z – Wydawanie książek;
 - h) 58.12.Z – Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych);
 - i) 58.14.Z – Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków;
 - j) 58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza;
 - k) 58.29.Z – Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania;
 - l) 63.99.Z – Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana.

II. Informacje o stosowanych przez Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania, wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka w swojej działalności kieruje się rzetelnym, terminowym i prawidłowym wypełnianiem obowiązków, wynikających z przepisów prawa podatkowego. Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Jako odpowiedzialny podatnik Spółka dostrzega istotność podatków jako wymierny wkład w funkcjonowanie społeczeństwa, dlatego też prowadzone działania nie są nastawione na uzyskanie korzyści podatkowych oraz minimalizację wynikających z nich zobowiązań.

W celu zapewnienia prawidłowego wykonywania obowiązków podatkowych polegających na prawidłowej identyfikacji zobowiązania podatkowego, określeniu podstawy opodatkowania, sporządzenia i złożenia deklaracji podatkowej oraz terminowej zapłaty należnego podatku w Spółce wdrożone zostały m.in. następujące procedury i instrukcje.

- Regulamin organizacyjny Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
- Regulamin udzielania zamówień.
- Instrukcja dla pracowników zajmujących się udostępnianiem informacji publicznej.
- Instrukcja inwentaryzacyjna.
- Instrukcja likwidacji środków trwałych, części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych.
- Instrukcja magazynowa.
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych.
- Instrukcje postępowania w sytuacji naruszenia ochrony danych osobowych.
- Instrukcja zarządzania systemem informatycznym.
- Polityka rachunkowości.



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
[www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl](http://www.koleje-wielkopolskie.com.pl)

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.

- Regulamin audytu Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
- Regulamin Zarządu Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
- Instrukcja rachunkowo – kasowa dla kas biletowych i konduktorskich.

Powyższe instrukcje mają na celu prawidłową realizację w zakresie obowiązków podatkowych, m.in.:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku dochodowego od osób fizycznych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych;
- podatku od towarów i usług;
- podatku od nieruchomości;
- podatku od środków transportu;
- podatku od czynności cywilnoprawnych;
- raportowania schematów podatkowych.

III. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka w kontaktach z organami podatkowymi opiera swoje działania na uczciwości, transparentności oraz otwartości i pełnej współpracy. Spółka w sposób rzetelny i przejrzysty udostępnia wszelkie informacje związane z rozliczeniami podatkowymi.

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. nie realizowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

IV. Informacje w zakresie realizacji 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 w roku podatkowym nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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 roku podatkowym 2021 Spółka nie dokonała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów.



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.



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

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

VII. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:

1. Ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

2. Interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

3. Wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4. Wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008r. o podatku akcyzowym

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie składała wniosku o wydanie 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 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.



W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021r. Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w wymienionych powyżej aktach prawnych.

W imieniu Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.

.....

.....



Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o.
ul. Składowa 5
61-897 Poznań
tel. +48 61 27 92 700
fax. +48 61 27 92 709
infolinia: 19757

e-mail: biuro@koleje-wielkopolskie.com.pl
www: www.koleje-wielkopolskie.com.pl

NIP: 778 146 97 34
REGON: 301362581
KRS: 0000349125
BDO: 000034479

Sąd Rejonowy Poznań -
Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 27.738.500,00 zł.