

Informacje o Spółce

ORLEN Południe S.A. to jedna z kluczowych spółek Grupy Kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN. Powstała w ramach konsolidacji aktywów PKN ORLEN. W jej skład weszły Rafineria Trzebinia i Rafineria Nafty Jedlicze. Działania konsolidacyjne objęły także Fabrykę Parafin Naftowax Sp. z o.o. i Zakładową Strażą Pożarną Sp. z o.o., które zostały połączone z Rafinerią Trzebinia S.A.

Działalność biznesowa ORLEN Południe S.A. koncentruje się na głównych segmentach produktowych zw. z produkcją i sprzedażą biopaliw i biokomponentów, parafin oraz rozpuszczalników. Konsekwentnie rozwijane technologie, nacisk na rozwój know-how i szereg działań optymalizacyjnych stanowią podstawę do rozwoju ORLEN Południe S.A. (dalej również: „Spółka”) w kierunku biorafinerii. Uzupełnieniem oferty są produkty uzyskiwane podczas przerobu ropy naftowej i regeneracji olejów.

Spółka dokłada szczególnych starań w celu zachowania transparentności w raportowaniu podatkowym i przejrzystości w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym organami administracji skarbowej.

Prawidłowe wypełnianie obowiązków podatkowych i terminowe regulowanie należności publicznoprawnych są kluczowymi wartościami Spółki. Spółka nie podejmuje działań z zakresu tzw. optymalizacji podatkowej, czy też unikania opodatkowania, ani działań, które mogą powodować zwiększenie ryzyka podatkowego lub narażać budżet państwa lub lokalne budżety gmin na uszczuplenie należności publicznoprawnych. Podejście Spółki do rozliczeń podatkowych opiera się na wnikliwej weryfikacji konsekwencji podatkowych działań biznesowych i niepodejmowaniu inicjatyw ryzykownych podatkowo.

ORLEN Południe S.A. zbudował system organizacji struktur wewnętrznych, infrastrukturę i rozwiązania technologiczne oraz wdrożył podział kompetencji umożliwiający prawidłową realizację funkcji podatkowej.

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 1800 z późn. zm., dalej: „Ustawa o CIT”), ORLEN Południe S.A. prezentuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 1 stycznia 2021 r. i zakończył 31 grudnia 2021 r.

1. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W ORLEN Południe S.A. funkcjonuje szereg procesów i procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych, w tym w szczególności m.in. dotyczące raportowania schematów podatkowych, funkcjonowania składu podatkowego, dokumentacji w zakresie podatku akcyzowego, czy klasyfikowania produktów na gruncie podatkowym.

2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W roku podatkowym, za który składana jest informacja ORLEN Południe S.A. realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności w zakresie następujących podatków:

1) Podatek dochodowy od osób prawnych:

- Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie terminowego składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy oraz – jako płatnik - z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o CIT,
 - Spółka terminowo sporządziła dokumentację cen transferowych oraz złożyła oświadczenie potwierdzające, iż ceny transferowe transakcji kontrolowanych objętych lokalną dokumentacją cen transferowych zostały ustalone na warunkach, które ustaliłyby pomiędzy sobą podmioty niepowiązane.
 - Spółka nie prowadziła działalności i nie osiągała dochodów za pośrednictwem podmiotów pośredniczących, które umożliwiałyby unikanie opodatkowania.

2) Podatek od towarów i usług – Spółka była czynnym podatnikiem VAT, wysyłała do właściwego urzędu skarbowego JPK i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

3) Podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych w roku podatkowym podlegającym raportowaniu. Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

4) Podatek od nieruchomości - Spółka była podatnikiem podatku od nieruchomości w roku podatkowym podlegającym raportowaniu. Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

5) Podatek akcyzowy oraz opłata paliwowa - Spółka była podatnikiem podatku akcyzowego oraz uiszczała opłatę paliwową w roku podatkowym podlegającym raportowaniu. Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku oraz opłaty zgodnie z odpowiednimi przepisami.

- 6) Podatek od czynności cywilnoprawnych - Spółka była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych w roku podatkowym podlegającym raportowaniu. Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

Łącznie za okres przypadający na rok podatkowy, którego przedmiotowa Informacja o realizowanej strategii dotyczy Spółka zapłaciła ponad 280 mln zł z tytułu należnych podatków i opłat.

4. Informacja 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

W trakcie roku podatkowego podlegającego raportowaniu Spółka, występując jako korzystający, przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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.

Wartość bilansowa aktywów ustalona w oparciu o zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2021r. wynosi 2 347 429 513,91 zł – 5% wartości aktywów odpowiada kwocie 117 371 475,70 zł. Transakcje z podmiotami powiązаныmi, których stroną była Spółka przekraczają powyższą wartość.

Jednocześnie poniżej Spółka wskazuje transakcje, których jednostkowa wartość przekracza 5% wartości aktywów:

- 1) Benzyna surowa (transakcja sprzedażowa): 220 461 258,15 zł
- 2) Olej Napędowy Grzewczy Ekoterm (transakcja sprzedażowa): 182 319 062,24 zł
- 3) ESTRY Metylowe RME i FAME (transakcja sprzedażowa): 1 934 753 719,08 zł
- 4) Pożyczka inwestycyjna (transakcja zakupowa): 242 883 183,12 zł
- 5) Zarządzanie płynnością finansową (cash-pooling): 251 156 000,00 zł

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

W trakcie roku podatkowego podlegającego raportowaniu Spółka nie planowała oraz nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę 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 i 1747).

W trakcie roku podatkowego podlegającego raportowaniu Spółka składała wnioski o wydanie interpretacji podatkowych, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej (po jednym wniosku w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku dochodowego od osób prawnych oraz dwa wnioski w zakresie podatku od nieruchomości).

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT 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.

W trakcie roku podatkowego podlegającego raportowaniu Spółka dokonała rozliczeń z podmiotem mającym siedzibę na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (wartość transakcji wynosiła 21512,38 zł).