

**INFORMACJA TRIDENT BMC SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII
PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31
GRUDNIA 2023 R.**

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi wykonanie obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: **CIT**), w tym Trident BMC Sp. z o.o.(dalej: **Spółka**) na podstawie art. 27c ust. 1 i ust. 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm., dalej: **ustawa o CIT**).

I. Informacje ogólne o Spółce

- i. Spółka posiada siedzibę pod adresem: ul. Marynarki Polskiej 163, 80-868 Gdańsk.
- ii. Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Gdańska-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000459870 REGON 146653000 NIP 7010377477
- iii. Spółka przede wszystkim świadczy usługi inżynierskie, wykonawcze i serwisowe dla armatorów, stoczni i klientów offshore z całego świata, specjalizując się w realizacji projektów związanych z budową i modernizacją jednostek pływających. Zgodnie z informacją z KRS, podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: PKD 7022Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

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

- a. Strategia podatkowa Spółki opiera się na dążeniu do prawidłowego i terminowego wywiązywania się z obowiązków podatkowych poprzez realizację szeregu procesów dotyczących zarządzania funkcją podatkową.
- b. Strategia podatkowa jest nieodłącznym elementem społecznej odpowiedzialności biznesu prowadzonego przez Spółkę oraz przejawem rzetelności, uczciwości i należytej staranności, oczekiwanej od każdego pracownika i współpracownika Spółki.
- c. Wewnętrzne procesy i struktura organizacyjna Spółki zapewniają wykonywanie funkcji podatkowej w sposób prawidłowy, uwzględniając podział obowiązków oraz stosunek nadrzędności i podrzędności służbowej, a także nadzór nad podmiotami zewnętrznymi realizującymi wybrane funkcje dotyczące rozliczeń podatkowych.

- d. Osoby odpowiedzialne za realizację funkcji podatkowych w Spółce uczestniczą w szkoleniach mających na celu aktualizację ich wiedzy i poprawną realizację obowiązków podatkowych Spółki.
- e. Spółka nie angażuje się w inicjatywy ryzykowne podatkowo i nie podejmuje działań z zakresu tzw. optymalizacji podatkowej lub unikania opodatkowania. Tym samym działania Spółki w zakresie podatków prowadzone są w sposób zmierzający do minimalizacji zagrożeń oraz ryzyk podatkowych.

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

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka **nie stosowała** dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.
- b. Niemniej Spółka, jako rzetelny podatnik, współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej w przypadku kierowanych do niej przez organy zapytań, udzielając stosownych odpowiedzi lub wyjaśnień.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:
 - i. **podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)** - Spółka terminowo składała deklaracje podatkowe, informacje podatkowe i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy oraz – jako płatnik - z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów (WHT) uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o CIT;
 - ii. **podatek od towarów i usług (VAT)** – Spółka była podatnikiem VAT czynnym, składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat z tytułu VAT w terminach określonych w odpowiednich przepisach;
 - iii. **podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)** – Spółka, jako płatnik, terminowo dokonywała płatności tytułem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wywiązywała się ze składania deklaracji i informacji podatkowych.
 - iv. **cło** – Spółka przestrzegała obowiązujących przepisów celnych, dokonując zgłoszeń celnych oraz płatności z tytułu cła przy dokonywanych odprawach materiałów, zgodnie z obowiązującymi terminami i wymogami prawnymi.
- b. Według najlepszej wiedzy Spółki, Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

V. Informacje odnośnie liczby 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

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania do Szefa Krajowej Informacji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. W związku z powyższym w ww. okresie Spółka nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

VI. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy 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

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki oraz dokumentacji cen transferowych (za rok obrotowy/podatkowy 2023), tj.:
- i. zakup usług inżynierskich, pracowniczych oraz pozostałych (w tym transportowych, projektowych, inżynierskich) od Trident BMC LLC,
 - ii. sprzedaż usług inżynierskich i pracowniczych na rzecz Trident BMC LLC,
 - iii. sprzedaż usług inżynierskich i pracowniczych na rzecz Trident BMC AB.

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

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka nie planowała ani 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.

VIII. Informacja o złożonych wnioskach

- a. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka **nie składała** wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.
- b. W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka złożyła dwa wnioski o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa

podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, które dotyczyły podatku od towarów i usług (VAT). W interpretacjach indywidualnych z:

- a. 31 października 2023 r. (sygn. 0114-KDIP1-2.4012.333.2023.2.GK), oraz
- b. 22 grudnia 2023 r. (sygn. 0112-KDIL1-2.4012.418.2023.3.AS)

- Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej uznał **stanowisko Spółki za prawidłowe.**

- c. W roku podatkowym trującym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka **nie składała** wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.
- d. W roku podatkowym trującym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka **nie składała** wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

IX. 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

- a. W roku podatkowym trującym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. 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 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym os osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.