

Informacja o realizacji strategii podatkowej Orange Energia Sp. z o.o.

Orange Energia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Al. Jerozolimskie 160 (dalej: **Spółka**) przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r. w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: updog).

Wprowadzenie

Orange Energia Sp. z o.o. jest częścią Grupy Kapitałowej Orange Polska (dalej: Grupa Orange). Spółka prowadzi działalność w zakresie obrotu energią elektryczną oraz paliwami gazowymi w systemie sieciowym, a także sprzedaży paneli fotowoltaicznych. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów). Spółka sprzedaje energię elektryczną na podstawie koncesji na obrót energią elektryczną udzieloną do dnia 31 grudnia 2030 roku przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki oraz koncesję na prowadzenie obrotu paliwami gazowymi na potrzeby odbiorców zlokalizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (koncesja wycofana w 2023). W 2022 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w kwocie 591 154 tys. zł dostarczając energię ponad stu tysiącom klientów indywidualnych oraz wielu tysiącom klientów biznesowych, odnotowując zysk netto w wysokości 27 326 tys. zł.

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

Podstawowym celem polityki podatkowej Spółki jest zapewnienie właściwej realizacji wszelkich obowiązków podatkowych, w tym w szczególności płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganym przepisami prawa podatkowego. Usługi prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym usługi w zakresie kontroli i raportowania, są świadczone na rzecz Spółki przez Centrum Operacji Księgowych Orange Polska (obecnie określane nazwą Global Support for Performance Europe dalej: GSPE), które jest profesjonalnym podmiotem odpowiedzialnym za obsługę operacji księgowych Grupy Orange.

Opracowane i funkcjonujące procedury służą zapewnieniu aby Spółka:

1. terminowo składała deklaracje podatkowe i informacje oraz dokonywała płatności należnych podatków dochodując należytej staranności w zakresie prawidłowości danych, w przypadku zaś wykrycia błędów składała stosowne korekty deklaracji i regulowała ewentualne zaległości wraz z odsetkami;
2. na bieżąco identyfikowała ryzyka podatkowe, operacyjne, systemowe mogące wpłynąć na obowiązki podatkowe;
3. dążyła do zapewnienia bezpieczeństwa podatkowego poprzez stosowanie określonych mechanizmów działania oraz narzędzi dostosowanych do rodzaju i skali podejmowanych działań biznesowych;
4. zapewniała właściwy przepływ informacji w ramach funkcjonujących procesów zmierzający do szybkiej identyfikacji obowiązków podatkowych;
5. zapewniała wewnętrzne kontrole biznesowe, księgowe oraz podatkowe zmierzające do prawidłowego raportowania podatkowego;
6. zapewniała przejrzystą strukturę organizacyjną umożliwiającą przypisanie zadań wpływających na realizację obowiązków podatkowych;
7. zapewniała odpowiedni poziom wiedzy wśród pracowników bezpośrednio zaangażowanych w realizację obowiązków podatkowych.

W celu zapewnienia prawidłowości rozliczeń i deklaracji podatkowych Spółki w ramach systemu zarządzania jakością w GSPE wdrożone są odpowiednie procedury nadzoru, a pracownicy GSPE uczestniczą w cyklicznych szkoleniach w zakresie planowanych i wdrażanych zmian przepisów prawa podatkowego, monitorując na bieżąco zmiany w przepisach i praktyce organów podatkowych, celem zagwarantowania odpowiedniego poziomu wiedzy w zakresie rozliczeń podatkowych. Stosowanie procedur i polityk jest na bieżąco monitorowane i kontrolowane przez osoby zarządzające poszczególnymi zespołami i ewentualnie korygowane zgodnie z obowiązującymi w GSPE procedurami.

W Spółce istnieje szereg procedur szczegółowych odnoszących się do poszczególnych zagadnień lub obszarów działalności (w tym proces zawierania umów, weryfikacji kontrahentów biznesowych, dokonywania płatności), jak też inne polityki, zasady i regulaminy, w tym antykorupcyjna, dot. konfliktu interesów czy zarządzania zgodnością. W dążeniu do eliminacji potencjalnych ryzyk mogących wynikać ze współpracy z podmiotami zewnętrznymi Spółka stosowała procedury weryfikacji i akceptacji nowych kontrahentów.

Spółka pozostaje też w kontakcie z wyspecjalizowaną jednostką Grupy Orange, której zadaniem jest zapewnienie (we współpracy z innymi jednostkami w szczególności jednostkami księgowymi oraz biznesowymi) realizacji całościowej polityki podatkowej.

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

W roku podatkowym 2022 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka bez zbędnej zwłoki dokonuje niezbędnych korekt błędów lub nieprawidłowości w rozliczeniach i zeznaniach podatkowych niezwłocznie po ich zidentyfikowaniu.

3. Informacje o 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.

W 2022 r. Spółka realizowała wszelkie obowiązki podatkowe wynikające z przepisów prawa podatkowego w Rzeczypospolitej Polskiej, w tym w szczególności Spółka złożyła wszelkie deklaracje podatkowe za 2022 r. oraz uregulowała zobowiązania podatkowe w szczególności wynikające z ustawy o:

- a) podatku dochodowym od osób prawnych (CIT);
- b) podatku od towarów i usług (VAT);
- c) podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w zakresie nakładającym na Spółkę obowiązki płatnika;
- d) podatku akcyzowym;

Według najlepszej wiedzy Spółki, Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

W 2022 r. Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

4 Transakcje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów

W roku podatkowym 2022 Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Podmioty powiązane o których mowa są rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Przedmiotem tych transakcji były w szczególności:

- udzielenie Spółce różnych form finansowania,
- kupna i sprzedaży energii elektrycznej i praw pokrewnych
- usługi realizowane na rzecz Spółki a wynikające z umowy w zakresie obsługi przedsiębiorstwa i procesów sprzedaży, w tym m.in. usług backoffice, rozliczania i fakturowania, windykacji, utrzymania systemów informatycznych, etc.

5. Działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4

W roku podatkowym 2022 nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 updop.

6. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację

W 2022 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- b) wiążącej informacji stawkowej (WIS), o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;
- c) wiążącej informacji akcyzowej (WIA), o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka dokonywała rozliczeń wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a zatem w roku podatkowym 2022 nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 updop oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.