

Informacja  
o realizowanej  
strategii podatkowej  
Geofizyki Toruń S.A.  
za rok podatkowy  
2021

## SPIS TREŚCI

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Geofizyki Toruń S.A. za rok podatkowy 2021 ..	1
I. Wstęp.....	4
II. Informacje ogólne.....	4
1. Informacje o Spółce.....	4
2. Misja podatkowa Spółki.....	6
3. Wizja podatkowa Spółki .....	6
4. Cele podatkowej strategii Spółki.....	6
5. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2021.....	7
a) Poziom wrażliwości osiągniętych rezultatów na istotne zmiany zewnętrznych czynników w zakresie opodatkowania.....	7
b) Opis realizacji strategii zarządzania ryzykiem podatkowym, w tym podjęte działania wynikające z oceny ryzyka podatkowego .....	7
c) Plany realizacji strategii podatkowej, zmiany w zakresie określania poziomu apetytu na ryzyko oraz inne zmiany w zakresie strategii podatkowej Spółki.....	9
III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....	10
1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....	10
a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego .....	10
b) Stosowane procedury .....	12
2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	14
IV. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą.....	14
V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych .....	17

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными 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.....	17
2. 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 ustawy o CIT.....	18
VI. Informacje o złożonych wnioskach .....	18
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	18
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej .....	18
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.....	18
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....	19
VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.....	19

## I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Geofizykę Toruń S.A. (dalej także: „Spółka” lub „Geofizyka”) obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm., dalej: „ustawa o CIT”) (dalej także: „Informacja”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Niniejsza Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2021.

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

## II. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Spółka Geofizyka Toruń S.A. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII **Wydział Gospodarczy KRS** pod numerem KRS 0000425970 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem ul. Chrobrego 50, 87-100 Toruń, **nr NIP:** 8792046601, **nr REGON:** 870636997.

Geofizyka jest dostawcą innowacyjnych rozwiązań geofizycznych, geologiczno-wiertniczych i geotechnicznych dla sektora energetycznego i OZE w Polsce i na świecie. Kluczowe portfolio obejmuje usługi geofizyczne dedykowane w głównej mierze poszukiwaniom i intensyfikacji produkcji węglowodorów, poszukiwaniom wód geotermalnych oraz badaniom z zakresu lokalizacji i monitoringu podziemnych magazynów do składowania gazu ziemnego, odpadów niebezpiecznych i CO<sub>2</sub>.

Podstawową działalnością Spółki są usługi z zakresu geofizyki poszukiwawczej oraz geofizyki wiertniczej:

- akwizycja danych sejsmicznych,
- przetwarzanie danych sejsmicznych,
- interpretacja danych sejsmicznych,
- geofizyka otworowa,
- interpretacja pomiarów geofizyki otworowej.

Spółka oferuje również rozwiązania na potrzeby badań geologicznych podłoża dla infrastruktury przemysłowej oraz technicznej na lądzie i morzu. Geofizyka świadczy także usługi dla sektora energii wiatrowej na morzu, w szczególności badania geotechniczne i geologiczne dna morskiego. W tych obszarach Spółka świadczy usługi:

- geotechniczne,
- geologiczno-inżynierskie,
- geologiczne,
- hydrogeologiczne.

Spółka jest również zaangażowana w działalność poza terytorium Polski. Spółka świadczy swoje usługi na czterech kontynentach, tj. w Afryce, Azji, Ameryce Południowej i Europie. Spółka dotychczas zawierała kontrakty między innymi w Indiach, Tajlandii, Myanmarze, Egipcie, Tunezji, Algierii, Mozambiku i Kolumbii.

Geofizyka posiada czynne oddziały w:

- Republice Albanii,
- Arabskiej Republice Egiptu,
- Republice Tunezji,
- Republice Mozambiku,
- Republice Kolumbii,
- Republice Związku Mjanmy,
- Zjednoczonych Emiratach Arabskich.

W 2021 roku Spółka posiadała również czynne zakłady podatkowe w:

- Algierskiej Republice Ludowo - Demokratycznej,
- Republice Indii.

## 2. Misja podatkowa Spółki

Geofizyka jest odpowiedzialnym, rzetelnym i transparentnym podatnikiem wywiązującym się z obowiązków podatkowych z uwzględnieniem oczekiwań zarówno interesariuszy zewnętrznych jak i wewnętrznych.

## 3. Wizja podatkowa Spółki

Spółka efektywnie wywiązuje się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa w poszanowaniu zasad odpowiedzialności społecznej.

## 4. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu zapewnić zgodne z misją i wizją podatkową:

- wsparcie w realizacji strategicznych celów biznesowych;
- podejmowanie odpowiedzialnych decyzji biznesowych;
- prawidłowe realizowanie obowiązków rozliczeniowych i sprawozdawczych;
- prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych;
- współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów.

Kierownictwo Spółki zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych; w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;

- podejmuje decyzje w celu ograniczenia ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

## 5. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2021

### a) Poziom wrażliwości osiągniętych rezultatów na istotne zmiany zewnętrznych czynników w zakresie opodatkowania

Zgodnie z przyjętym podejściem, strategia podatkowa Spółki powinna być dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu zewnętrznym jak i wewnątrz organizacji, oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności.

Spółka, jak każdy racjonalnie działający podmiot gospodarczy, reaguje na zachodzące w zakresie prawa podatkowego zmiany. W szczególności mogą być to zmiany związane z wprowadzeniem nowych podatków lub obowiązków podatkowych, zmiany sposobu opodatkowania lub określania podstawy opodatkowania.

Konsekwencje podatkowe podejmowanych decyzji są analizowane każdorazowo jako jeden z czynników warunkujących kształt podjętej decyzji biznesowej. Ryzyko podatkowe nie ma istotnego wpływu na kondycję finansową Spółki.

Uznać tym samym należy, że poziom wrażliwości rezultatów osiągniętych przez Spółkę nie jest silnie zależny od zewnętrznych czynników opodatkowania.

### b) Opis realizacji strategii zarządzania ryzykiem podatkowym, w tym podjęte działania wynikające z oceny ryzyka podatkowego

Ze względu na charakter i skalę działalności Spółki, Spółka podejmuje liczne, sformalizowane działania mające na celu aktywne zarządzanie ryzykiem podatkowym. Wśród szczególnie istotnych ryzyk podatkowych, z którymi Spółka zmierzyła się w roku podatkowym 2021 należy wskazać:

- ryzyka zewnętrzne, w tym:
  - brak zgodności z przepisami prawa polskiego ze względu na działalność na wielu zagranicznych rynkach,
  - zachowanie zgodności z przepisami prawa miejscowego (obcego) z jednoczesnym zachowaniem przepisów obowiązujących w kraju Siedziby,

- częste i niejasne zmiany legislacyjne,
  - wieloaspektowe konsekwencje współpracy z kontrahentami,
  - odmienna interpretacja przepisów prawa podatkowego, w szczególności w przypadku skomplikowanych i nietypowych transakcji gospodarczych,
  - niepewna sytuacja ekonomiczna,
  - zmiana umów w drodze negocjacji lub orzeczeń właściwych organów, sądów i trybunałów.
- ryzyka wewnętrzne, w tym:
- nieefektywny proces wymiany informacji i dokumentów warunkujących prawidłowe rozliczenia podatkowe,
  - niewystarczający poziom wiedzy merytorycznej pracowników biorących udział w procesie ustalania zobowiązań podatkowych,
  - błędy ludzkie,
  - problemy techniczne wdrażania kolejnych zmian podatkowych i rachunkowych, zanim ustabilizuje się system finansowo-księgowy po poprzednich zmianach,
  - konsekwencje ewentualnych nadużyć,
  - ryzyko zarządzania majątkiem.

W roku podatkowym 2021, celem przeciwdziałania zmaterializowaniu się wyżej wskazanego ryzyka podatkowego Spółka przedsięwzięła następujące środki:

- zapewnienie odpowiednich zasobów kadrowych pozwalających na poprawną kalkulację i weryfikację kalkulacji zobowiązań podatkowych,
- korzystanie ze wsparcia profesjonalnych firm doradczych oraz Doradcy Podatkowego,
- zaimplementowanie odpowiednich procedur, instrukcji, zarządzeń, pism okólnych,
- weryfikacja zmieniających się przepisów i ich skutków na działalność Spółki,
- weryfikacja obcego prawodawstwa w krajach prowadzenia działalności,
- szczegółowa weryfikacja kontrahentów, w tym podwójna weryfikacja statusu podatkowego,
- weryfikowanie bieżących interpretacji i wyroków przepisów prawa,



- zapewnienie niezbędnych szkoleń dla pracowników Spółki, w szczególności dla pracowników pionu finansowego,
- szereg rozbudowanych narzędzi informatycznych pozwalających na dokładniejszą weryfikację, automatyzację procesów i uniknięcie błędów ludzkich,
- przypisywanie odpowiedzialności za dane składniki majątku do danych jednostek organizacyjnych.

**c) Plany realizacji strategii podatkowej, zmiany w zakresie określania poziomu apetytu na ryzyko oraz inne zmiany w zakresie strategii podatkowej Spółki**

Realizowana przez Spółkę polityka podatkowa nastawiona jest na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych i zapewnienie zgodności z prawem zawieranych transakcji. Spółka przy podejmowaniu decyzji biznesowych i realizowaniu obowiązków podatkowych nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych oszczędności podatkowych.

Spółka ocenia, że w perspektywie najbliższych lat zmiany jej strategii podatkowej będą wynikać przede wszystkim ze zmian legislacyjnych oraz wewnętrznych zmian organizacyjnych. Podstawowym celem w kontekście realizowanej strategii podatkowej Spółki jest utrzymanie aktualnego (tj. w praktyce zerowego) poziomu apetytu na ryzyko.

Mając na uwadze powyższe, w perspektywie najbliższych lat (pod warunkiem niezastąpienia żadnych okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności gospodarczej Spółki), oprócz rewizji i uaktualniania, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, a w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

### III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

##### a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Spółka jako przedsiębiorstwo wielooddziałowe prowadzące działalność na szeroką skalę, w tym również poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, posiada usankcjonowaną strukturę organizacyjną oraz formalny podział zadań realizowanych przez poszczególne wyodrębnione jednostki i komórki organizacyjne.

Odpowiedzialność za kwestie podatkowe wynika z procedury „Nadzór nad dokumentacją finansowo-księgową”, Regulaminu Organizacyjnego Spółki oraz zakresu obowiązków poszczególnych pracowników i posiadanych przez nich pełnomocnictw.

Zadania z zakresu podatków, które są realizowane przez jednostki organizacyjne uczestniczące w wykonywaniu przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego określa Regulamin Organizacyjny Spółki Geofizyka Toruń S.A.

W procesie rozliczeń podatkowych biorą udział zarówno Działy Merytoryczne, jak i Oddziały, Zakłady Podatkowe Spółki. W szczególności Spółka posiada w swojej strukturze pion Dyrektora Finansowego, w skład którego wchodzi dwie jednostki – Dział Księgowości oraz Dział Finansowy (**dalej: FF**). Dział Księgowości odpowiada za kontrolę nad przestrzeganiem procedury dotyczącej dokumentacji finansowo-księgowej w tym kontrolę nad obiegiem dokumentów uczestniczących w procesie EOF. Dział Finansowy, zatrudniający pracowników posiadających wiedzę specjalistyczną w zakresie przepisów prawa podatkowego i praktyki ich stosowania, jest odpowiedzialny za wykonywanie i rozliczenia głównych podatków ciężących na Spółce (podatku dochodowego od osób prawnych oraz VAT). Terminowe przekazanie przez

Działy Merytoryczne, Oddziały i Zakłady Podatkowe dokumentów, danych oraz informacji jest podstawowym czynnikiem wpływającym na możliwość prawidłowego rozliczenia podatków przez FF.

Wewnętrzna struktura organizacyjna FF zapewnia podział zadań w zakresie realizacji obowiązków wynikających z ustaw podatkowych między poszczególnych pracowników tego działu w sposób zapewniający kompetentne, merytoryczne i fachowe prowadzenie rozliczeń i sprawozdawczości podatkowej oraz wsparcie bieżącej działalności Spółki w zakresie danego podatku.

W strukturze organizacyjnej FF wyodrębnione są osoby odpowiedzialne za:

- raportowanie Schematów Podatkowych - osoba odpowiedzialna (Dyrektor Finansowy Spółki) odpowiada za organizację procesu identyfikacji schematów podatkowych, ocenę przedsięwzięć pod kątem spełnienia warunków uznania ich za schemat podatkowy oraz za przygotowywanie informacji i przekazanie jej do podpisu Zarządu na zasadach i w terminie pozwalającym na dopełnienie obowiązków zgodnie z przepisami Ordynacji podatkowej, a także realizuje inne obowiązki sprawozdawczo-informacyjne wynikające z przepisów o raportowaniu schematów podatkowych,
- podatek od towarów i usług – osoba odpowiedzialna ustala i nadzoruje realizację polityki podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług uwzględniającą podejmowanie działań zmierzających do jednolitego stosowania prawa podatkowego przez jednostki organizacyjne Spółki. Osoba odpowiedzialna ustala i ujmuje w księgach rachunkowych zobowiązanie podatkowe Spółki z tytułu podatku od towarów i usług, a także prowadzi dokumentację wymaganą przepisami podatkowymi umożliwiającą sporządzanie deklaracji podatkowych Spółki,
- podatek dochodowy od osób prawnych - osoba odpowiedzialna ustala i nadzoruje realizację polityki podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych uwzględniającą podejmowanie działań zmierzających do jednolitego stosowania prawa podatkowego przez jednostki organizacyjne Spółki. Osoba odpowiedzialna odpowiada za kalkulację i deklarowanie zobowiązań podatkowych Spółki z tytułu tego podatku.

Osoby odpowiedzialne za podatki pośrednie i bezpośrednie identyfikują obowiązki wynikające z ustaw podatkowych, w zakresie swojej właściwości, weryfikują poprawność otrzymanych

danych oraz ujęcie wybranych transakcji w księgach koniecznych do ustalenia wyniku podatkowego, sporządzają projekt deklaracji, weryfikują projekty deklaracji, a następnie składają ostateczne deklaracje/raporty/pliki do właściwego organu podatkowego oraz wykonują inne obowiązki sprawozdawcze w zakresie realizacji obowiązków wynikających z ustaw podatkowych w zakresie swojej własności.

Wszystkie jednostki organizacyjne Spółki są zobowiązane do ścisłej współpracy z Działem Finansowym oraz Działem Księgowym w celu zapewnienia prawidłowego wykonywania przez Spółkę obowiązków wynikających z ustaw podatkowych. Współpraca ta w szczególności usankcjonowana jest w obowiązujących Procedurach Szczegółowych Spółki.

Z uwagi na specyfikę rozliczeń podatkowych w części obszarów oraz konieczność posiadania szczegółowej wiedzy o charakterze zdarzeń gospodarczych rodzących skutki podatkowe, realizacja niektórych obowiązków wynikających z ustaw podatkowych zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Spółki została przypisana Działom Merytorycznym tj. komórkom organizacyjnym posiadającym dostęp do danych i informacji oraz wiedzę zapewniającą prawidłowe ich wykonywanie.

Za wykonywanie przez Spółkę obowiązków z tytułu podatku od środków transportu, podatku PCC oraz innych opłat, w tym opłat za gospodarowanie odpadami, eksploatacyjnych, skarbowych, wieczyste użytkowanie itp. odpowiedzialne są komórki organizacyjne zawierające transakcje, których ten obowiązek dotyczy lub jednostki organizacyjne Spółki zarządzające środkami transportu lub administrujące nieruchomościami Spółki.

Dział Zatrudnienia i Wynagrodzeń odpowiada za naliczanie i potrącanie z wynagrodzeń Pracowników Spółki należności publicznoprawnych, w tym podatku dochodowego od osób fizycznych. Dział ten realizuje również obowiązki wynikające z art. 30a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych tj. oblicza, pobiera i wpłaca zryczałtowany podatek do właściwego urzędu skarbowego.

## **b) Stosowane procedury**

Przejawem realizacji strategii podatkowej w Spółce jest wdrażanie i konsekwentna realizacja szeregu procedur podatkowych a w szczególności procedury „Nadzór nad dokumentacją finansowo-księgową” oraz „Regulamin Organizacyjny”. Dokumenty te określają zasady

postępowania oraz odpowiedzialność poszczególnych Działów Spółki w związku z wykonywaniem przez Spółkę obowiązków podatkowych i sprawozdawczych wynikających z przepisów ustaw podatkowych. Ponadto dokumenty te określają odpowiedzialność i zasady w związku z wykonywaniem przez Spółkę obowiązków w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych, MSR/MSSF.

Spółka posiada również szczegółowe procedury, polityki, instrukcje, zarządzenia oraz pisma okólne formalizujące wykonywanie obowiązków wynikających z poszczególnych ustaw podatkowych zapewniające terminowe i rzetelne regulowanie zobowiązań podatkowych oraz szczegółowe przypisanie ról poszczególnym uczestnikom procesu realizacji danego obowiązku podatkowego.

Wskazać należy, że na dzień sporządzania niniejszej Informacji w Spółce obowiązują procedury szczegółowe, instrukcje, zarządzenia i pisma okólne regulujące wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków podatkowych i sprawozdawczych, w szczególności w obszarach:

- obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych;
- zarządzania ryzykiem podatkowym i rachunkowym;
- raportowania schematów podatkowych (MDR);
- polityki cen transferowych oraz sporządzania dokumentacji lokalnych i grupowych;
- raportowania Country-by-Country w Grupie Kapitałowej PGNiG;
- zarządzania ryzykiem rynkowym.

Wdrożenie ww. procedur i nadzór nad ich prawidłową realizacją stanowią wyraz należytej staranności Spółki w obszarze realizacji rozliczeń podatkowych i zarządzania ryzykiem podatkowym. Aktualność procedur podlega bieżącej weryfikacji pod względem stanu prawnego, obowiązującej linii orzeczniczej organów podatkowych i sądów administracyjnych oraz praktyki funkcjonowania Spółki.

## **2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Spółka jako rzetelny podatnik aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu i zrozumieniu pomiędzy organem podatkowym a Geofizyką.

Geofizyka dochowuje szczególnej staranności we współpracy z organami podatkowymi, terminowo udziela wyczerpujących wyjaśnień oraz w miarę możliwości prezentuje swoje stanowisko, z uwzględnieniem przepisów ustawy Ordynacja podatkowa oraz pozostałych szczególnych ustaw podatkowych. Spółka zgłasza uwagi i propozycje rozwiązań w ramach konsultacji społecznych dotyczących zmian w prawie podatkowym.

## **IV. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Geofizyka z uwagi na skalę prowadzonej działalności gospodarczej jest zobowiązana do wypełniania i realizacji szeregu obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych. Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji o obowiązkach z zakresu prawa podatkowego.

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na rachunki bankowe właściwych organów podatkowych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych;

- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

Podatek	Przedziały zapłaconego podatku w PLN			
	poniżej 100 tys.	od 100 tys. do 1 mln	od 1 mln do 10 mln	powyżej 10 mln
podatek dochodowy od osób prawnych			X	
podatek od towarów i usług (VAT)				X
podatków i opłat lokalnych, w tym w podatku od nieruchomości i podatek od środków transportu		X		

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika (inkasenta) wynikające z tytułu następujących podatków:

Podatek	Przedziały zapłaconego podatku w PLN			
	poniżej 100 tys.	od 100 tys. do 1 mln	od 1 mln do 10 mln	powyżej 10 mln
Podatek dochodowy od osób fizycznych			X	
zryczałtowany podatek dochodowy od osób fizycznych	X			
zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych		X		

Spółka dokłada szczególnej staranności w zakresie wywiązywania się z obowiązku przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (MDR). Bezpośrednio po nowelizacji przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie schematów podatkowych, Spółka wprowadziła odpowiednią procedurę w tym zakresie.

Należy przy tym wskazać, że Spółka nie dokonuje działań mających na celu unikanie opodatkowania, a przekazane do tej pory informacje o schematach podatkowych wynikają z konieczności raportowania uzgodnień, które nie stanowią formy unikania opodatkowania, zgodnie z rozumieniem przepisów Ordynacji podatkowej oraz objaśnień podatkowych w przedmiotowym zakresie.



W roku podatkowym 2021, Spółka, jako korzystający przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacje o jednym schemacie podatkowym:

Lp.	Podatek	Rola Spółki w schemacie podatkowym	Rodzaj informacji o schemacie podatkowym	Liczba przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	Korzystający	MDR-1	1

## V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanymi przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. 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

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2021 suma bilansowa aktywów wyniosła **339 923 314,90 zł**.

W roku podatkowym 2021 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (poniższe informacje nie zawierają informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego):

Lp.	Charakter transakcji		Podmiot		Kwota transakcji
1	transakcja usługowa	sprzedaż	PGNiG S.A.	Rezydent	92 389 584,07 PLN

## 2. 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 ustawy o CIT

W roku podatkowym 2021 Spółka nie planowała i nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## VI. Informacje o złożonych wnioskach

### 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

### 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2021 Spółka złożyła 2 wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych.

### 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W roku podatkowym 2021 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

#### **4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku podatkowym 2021, Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

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

W roku podatkowym 2021 Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.