

## DROGOMEX SP. Z O.O.

### Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r.

**1. Wykaz skrótów i definicji**

Skrót	Definicja
<b>Cement Ożarów</b>	Cement Ożarów S.A.
<b>CIT</b>	Podatek dochodowy od osób prawnych
<b>Grupa / CRH</b>	Grupa kapitałowa zarządzana przez CRH PLC z siedzibą w Irlandii, do której należy m.in. Spółka
<b>OECD</b>	Organizacja Współpracy Gospodarczej i Rozwoju
<b>Ordynacja podatkowa</b>	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.)
<b>Ustawa o CIT</b>	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.)
<b>Ustawa o PIT</b>	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1128 ze zm.)
<b>Ustawa o podatku akcyzowym</b>	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 143 ze zm.)
<b>Ustawa o rachunkowości</b>	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021, poz. 217 ze zm.)
<b>Ustawa o VAT</b>	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 931 ze zm.)
<b>PIT</b>	Podatek dochodowy od osób fizycznych
<b>Podatnik / Drogomex / Spółka</b>	Drogomex Sp. z o.o.
<b>VAT</b>	Podatek od towarów i usług

## 2. Informacja o realizacji strategii podatkowej

Zgodnie z art. 27c ustawy o CIT, niniejszy dokument przedstawia informacje o realizacji strategii podatkowej Spółki za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021 r., w szczególności informacje o:

- stosowanych przez Spółkę:
  - procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
  - dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
- 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,
- 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,
- planowanych lub podejmowanych przez Podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT,
- złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:
  - ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
  - interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
  - wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT,
  - wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym,
- o dokonywanych rozliczeniach podatkowych Podatnika 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 o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie [art. 86a § 10](#) Ordynacji podatkowej,

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

### 3. Informacje o Spółce

Przedmiotem działalności Spółki Drogomex są roboty drogowe związane z remontami i budową autostrad, dróg, ulic oraz budową pasów startowych.

Umowa Spółki pod obecną nazwą „Drogomex” Sp. z o.o. została zawarta w dniu 15.03.1988 roku, wcześniejsza nazwa firmy to: Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Drogowych „Drogomex” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000054713.

Od dnia 31.01.2005 roku siedziba Spółki mieści się w Pruszkowie przy ul. Stefana Bryły 4. Od dnia 27.03.2018 roku jedynym udziałowcem Spółki jest Cement Ożarów S.A., z siedzibą w Warszawie

Spółka jest częścią międzynarodowej Grupy CRH obecnej na rynku od ponad 50 lat. Przynależność do Grupy czyni Spółkę również liderem rynku budowlanego.

### 4. Informacje o Grupie

CRH jest wiodącym międzynarodowym dostawcą materiałów budowlanych, zatrudniającym 77 400 osób w 3 200 lokalizacjach na całym świecie. W ramach prowadzonej działalności CRH produkuje i dystrybuuje szeroką gamę najwyższej jakości zintegrowanych materiałów budowlanych, produktów oraz innowacyjnych kompleksowych rozwiązań infrastrukturalnych. Oferowane przez Grupę produkty są szeroko stosowane w budownictwie, w obszarze inwestycji infrastrukturalnych, komercyjnych i mieszkaniowych.

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

Spółka jako podmiot prowadzący działalność gospodarczą, będący zarówno podatnikiem jak i płatnikiem poszczególnych podatków realizuje swoje obowiązki zgodnie z przepisami prawa podatkowego. Drogomex odprowadza również znaczną część podatków na rzecz władz lokalnych i krajowych, jak również pobiera podatki w imieniu władz skarbowych. Łączna kwota płatności z tytułu różnego rodzaju podatków stanowi istotny wkład w finansowanie aktywności społeczności lokalnych.

W celu prawidłowego i terminowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, na poziomie Grupy przyjęto Politykę Podatkową określającą zasady realizacji obowiązków podatkowych w jurysdykcjach, w których CRH prowadzi swoją działalność (w tym w Polsce).

W szczególności zgodnie z przyjętą Polityką Podatkową, Spółka zobowiązuje się:

- terminowo płacić podatki i składać deklaracje podatkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami, zasadami, regulacjami i wymogami dotyczącymi płatności i rozliczenia podatków,
- stosować zgodnie z prawem i celem ustaw podatkowych dostępne zwolnienia i ulgi podatkowe przewidziane w prawodawstwie,
- stosować zasadę ceny rynkowej w odniesieniu do wszystkich wewnątrzgrupowych transakcji dotyczących towarów i

usług oraz transakcji finansowych zgodnie z wytycznymi OECD i przepisami lokalnymi,

- aktywnie monitorować zmiany zachodzące w otoczeniu podatkowym, tak aby Spółka postępowwała zawsze zgodnie z obowiązującymi przepisami i regulacjami.

Dodatkowo, w celu uzupełnienia grupowej Polityki Podatkowej i dostosowania jej treści do specyfiki polskich przepisów podatkowych, na poziomie Spółki obowiązują w szczególności następujące procedury, instrukcje oraz mechanizmy zapewniające zgodne z prawem rozliczenia podatkowe:

- instrukcja dotycząca zachowania należytej staranności przy rozliczaniu podatku u źródła,
- instrukcja obiegu dokumentów rejestrowanych przy użyciu elektronicznej kancelarii dokumentów,
- procedura i instrukcja sprzedażowa wspomagająca dochowanie należytej staranności przez sprzedawcę produktów w transakcjach krajowych,
- procedura i instrukcja zakupowa wspomagająca dochowanie należytej staranności przez nabywcę towarów i usług w transakcjach krajowych,
- mechanizm weryfikacji systemowej kontrahentów - pozwalający ustalić czy dany kontrahent jest zarejestrowany jako czynny podatnik VAT,
- mechanizm weryfikacji numerów rachunków bankowych użytych w rozrachunku z kontrahentami – pozwalający ustalić czy rachunek bankowy danego kontrahenta znajduje się na białej liście podatników VAT prowadzonej przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej,
- mechanizm weryfikacji systemowej kontrahentów - pozwalający ustalić czy na moment wysłania towaru kontrahent jest czynnym podatnikiem VAT UE.

## 6. Informacja o podatkach rozliczanych przez Spółkę za 2021 r.

Rodzaj podatku		Informacja czy Spółka rozliczała podatek za 2021 r.	
<b><u>Podatki bezpośrednie</u></b>	CIT	Podatnik	TAK
		Płatnik	NIE
	PIT	Podatnik	NIE
		Płatnik	TAK
<b><u>Podatki pośrednie</u></b>	VAT		TAK
	Podatek akcyzowy		TAK / ZWOLNIENIE
	Cło		NIE
<b><u>Podatki lokalne</u></b>	Podatek od nieruchomości		NIE
	Podatek od środków transportu		NIE
	Podatek leśny		NIE
	Podatek rolny		NIE

**7. Informacja o stosowanych przez Podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Spółka nie wzięła udziału w dobrowolnych programach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

**8. Informacja odnośnie 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**

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym i realizuje swoje obowiązki podatkowe zgodnie z przepisami prawa.

W 2021 r. Spółka nie była zobowiązana i nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schemacie podatkowym (MDR-1) i (MDR-3).

**9. Informacja 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**

Suma bilansowa aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego Drogomex za 2021 r. wyniosła na dzień 31 grudnia 2021 r. 61 157 442,88 zł.

Spółka w 2021 r. realizowała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT. Transakcje, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów obejmowały rozliczenia w ramach systemów zarządzania płynnością finansową (*cash pooling*), których uczestnikiem jest Spółka oraz zakup usług ubezpieczeniowych.

**10. Informacja 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**

Spółka nie planowała i nie podejmowała w 2021 r. działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

**11. Informacja o złożonych przez Podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § ust. 1 Ordynacji podatkowej.**

Spółka nie złożyła w 2021 r. wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

**12. Informacja o złożonych przez Podatnika wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

Spółka nie złożyła w 2021 r. wniosku o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

**13. Informacja o złożonych przez Podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT**

Spółka nie złożyła w 2021 r. wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT.

**14. Informacja o złożonych przez Podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

Spółka nie złożyła w 2021 r. wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

**15. 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 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.**

Spółka nie dokonywała w 2021 r. 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 o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.