

Commercial Metals Company

Sprawozdanie o podatku dochodowym (Public Country by Country Reporting)

Niniejsze sprawozdanie Public CbCR dla UE sporządzono zgodnie z wymogami dyrektywy 2013/34/UE, zmienionej dyrektywą (UE) 2021/2101 w zakresie ujawniania informacji dotyczących podatku dochodowego. Sprawozdanie przygotowano według standardowego unijnego wzoru raportowania i zawiera ono zagregowane informacje o miejscach osiągania przez Commercial Metals Company (dalej: Spółka) zysków oraz odprowadzania podatku dochodowego. Dodatkowo, na potrzeby raportowania w Polsce, niniejsze sprawozdanie zostało dostosowane do wymogów przewidzianych w art. 63o ust. 2 pkt 1-10 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2026.522 t.j. z późn. zm.). Niemniej jednak dane ujęte w niniejszym sprawozdaniu zostały przygotowane i udostępnione przez jednostkę dominującą najwyższego szczebla.

Sekcja 1. Informacje ogólne	
Nazwa grupy	Commercial Metals Company
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla	Commercial Metals Company
Kraj siedziby jednostki dominującej najwyższego szczebla	Stany Zjednoczone Ameryki
Numer identyfikacji podatkowej (TIN) jednostki dominującej najwyższego	75-0725338
Rok obrotowy - data rozpoczęcia	1.09.2024
Rok obrotowy - data zakończenia	31.08.2025
Waluta raportowania	PLN
Czy informacje zawarte w raporcie są oparte na instrukcjach dotyczących raportowania stosowanych do celów podatkowych, zgodnie z sekcją III, częściami B i C, załącznika III do dyrektywy Rady 2011/16/UE (tak/nie)?	Informacje zawarte w niniejszym raporcie zostały przygotowane zgodnie z amerykańskimi przepisami dotyczącymi raportowania CbC (Treas. Reg. § 1.6038-4), które są co do zasady zgodne z instrukcjami dotyczącymi raportowania określonymi w sekcji III, częściach B i C załącznika III do dyrektywy Rady 2011/16/UE. Informacje te są również zgodne z wymogami art. 63o ust. 2 pkt 1-10 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2026.522 t.j. z późn. zm.).
Nazwa spółki zależnej z UE odpowiedzialnej za elektroniczne złożenie raportu	CMC Poland Sp. z o.o.
Kraj siedziby spółki zależnej	Polska
Numer identyfikacji podatkowej (TIN) spółki zależnej	6490001173

Sekcja 2. Zestawienie kluczowych danych w podziale na kraje							
Kraj	Kod kraju	Przychody	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	Podatek zapłacony	Podatek należny	Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	Liczba pracowników
Chorwacja	HR	-	-	-	-	-	-
Czechy	CZ	1 966 300	(91 296)	-	(17 346)	304 851	8
Francja	FR	66 306	3 158	-	1 962	(4 629)	-
Niemcy	DE	32 954 139	(1 829 742)	605 424	(639 610)	(121 534 506)	13
Luksemburg	LU	26 893 442	(5 532 515)	777 087	-	91 319 672	-
Niderlandy	NL	2 617 836	610 142	43 476	115 926	(24 307)	4
Polska	PL	3 447 801 447	146 656 464	5 068 832	22 666 786	2 647 493 006	2 731
Hiszpania	ES	11 583	937	-	263	12 017	-
Pozostałe jurysdykcje podatkowe (w ujęciu zagregowanym)		25 330 032 966	580 940 096	418 176 400	390 129 514	11 314 942 121	9 934

Sekcja 3. Wykaz jednostek zależnych i rodzajów działalności			
Jurysdykcja podatkowa	Kod kraju	Nazwa każdej jednostki zależnej w państwie członkowskim lub jurysdykcji podatkowej	Krótki opis charakteru działalności prowadzonej w państwie członkowskim lub jurysdykcji podatkowej
Chorwacja	HR	CMC GH Sisak d.o.o	Spółka holdingowa
Czechy	CZ	Tensor International s.r.o.	Biuro wsparcia
Francja	FR	Tensor International S.a.r.l.	Promocja produktów Tensor
Niemcy	DE	CMC Deutschland GmbH; Tensor International GmbH; Geopier Foundation Company Inc. German Dependent Branch	Pośrednictwo w obrocie wyrobami metalowymi; Sprzedaż
Luksemburg	LU	Com Met Company Sartl; CMC International Finance; CMC International Finance; CMC Cometals International	Spółka holdingowa; Spółka holdingowa; Spółka holdingowa; Handel wyrobami metalowymi
Niderlandy	NL	Tensor International B.V.; Geologics B.V.	Produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych; Doradztwo
Polska	PL	CMC Poland Sp. z o.o. (dawniej: CMC Zawiercie S.A.); CMC Putex Sp. z o.o.; Centrum Promocji Jakości Stali Sp. z o.o.; Tensor Polska Sp. z o.o.	Huta stali; Usługi turystyczne; Usługi doradztwa zarządczego, naukowego i technicznego; Sprzedaż
Hiszpania	ES	Tensor International Spain S.L.	Dystrybucja

Sekcja 4. Pominięte informacje

Sekcja 5 (nieobowiązkowa). Wyjaśnienia dotyczące istotnych różnic pomiędzy podatkiem zapłaconym a naliczonym
--

Uwagi dodatkowe
1. Źródła danych finansowych - dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z US GAAP i pochodzą głównie z systemów wykorzystywanych do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz raportu rocznego jednostki dominującej najwyższego szczebla.
2. Podstawa prezentacji - prezentacja zgodna z US GAAP może istotnie różnić się od innych zasad rachunkowości (np. lokalnych standardów rachunkowości).
3. Podatek dochodowy zapłacony (metoda kasowa) - kwota podatku zapłaconego nie musi być bezpośrednio powiązana z wynikiem przed opodatkowaniem wykazany w danej jurysdykcji i obejmuje płatności (oraz zwroty) dotyczące wcześniejszych okresów, zaliczki wpłacone w bieżącym roku oraz podatki u źródła.
4. Podatek dochodowy należny - odzwierciedla wyłącznie operacje prowadzone w bieżącym roku.
5. Przychody obejmują zarówno przychody od podmiotów powiązanych, jak i niepowiązanych.
6. Wartości wykazane w Sekcji 2 zostały pierwotnie zaprezentowane w walucie USD. Na potrzeby dostosowania raportu do polskich wymogów zostały one przeliczone na PLN według średniego kursu NBP (Archiwum kursów średnich - tabela A) z dnia 29.08.2025 r., tj. 3,6559.