

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ - ZAKTUALIZOWANA

ROK PODATKOWY, KTÓREGO DOTYCZY INFORMACJA:

2020

DATA PUBLIKACJI:

10.01.2022

Rok 2021 był pierwszym rokiem obowiązywania w Spółce strategii podatkowej, którą opracowano w związku z wprowadzeniem do porządku prawnego RP obowiązku sprawozdawczego związanego z realizacją strategii podatkowej. Od roku 2021 Spółka prowadzi działalność w warunkach opracowanej, przyjętej i wdrożonej strategii podatkowej, realizując m.in. długoterminowe strategiczne cele podatkowe zdefiniowane przez Zarząd w cyklach 5-letnich. Stosowna informacja o realizacji strategii podatkowej za rok 2021 zostanie opublikowana w przepisany terminie pod koniec roku 2022.

Z uwagi na wątpliwości interpretacyjne związane z art. 27c ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (UPDOP) co do publikacji pierwszej informacji o realizacji strategii podatkowej, Spółka podjęła decyzję o upublicznieniu informacji o realizacji strategii podatkowej za rok 2020 pomimo faktu, iż w tym roku nie występował jeszcze prawny obowiązek informowania o realizacji strategii podatkowej. Niniejszy raport z realizacji strategii podatkowej za rok 2020 powstał po opracowaniu i przyjęciu w roku 2021 dokumentu strategii podatkowej przez Spółkę, a przedstawione tu fakty i okoliczności odpowiadają stanowi faktycznemu z roku poprzedzającego opracowanie i wdrożenie strategii podatkowej. Należy podkreślić, że Spółka także przed spisaniem i wdrożeniem strategii podatkowej realizowała opisane tam cele oraz stosowała zbliżone procedury i procesy związane z funkcją podatkową.

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

Przyjęta przez Spółkę strategia podatkowa na lata 2021-2025 w sposób wyczerpujący opisuje wdrożone w Spółce procedury podatkowe, a stanowiące integralną część dokumentu strategii podatkowej załączniki nr 5, 6, 7, 8 i 9 szczegółowo opisują procesy związane z realizacją obowiązków dotyczących podatków CIT, PIT, podatku źródłowego, VAT (odrębnie dla sprzedaży i zakupów) oraz podatków lokalnych (od nieruchomości i środków transportowych). W roku 2020 Spółka nie posiadała jeszcze opracowanej i wdrożonej strategii podatkowej, ponieważ obowiązek prawny w tym zakresie został unormowany w trybie art. 27c UPDOP, który wszedł w życie dopiero z dniem 1.01.2021 r. Pomimo tego, Spółka zarządzała funkcją podatkową i wykonywała wszystkie związane z tym obowiązki w sposób zgodny z przyjętymi następnie (od roku 2021) w strategii podatkowej procedurami i procesami.

Zarząd oraz osoby pełniące funkcję podatkową w organizacji biorą aktywny udział w procesie zarządzania ryzykiem podatkowym. Zarządzanie ryzykiem podatkowym ukierunkowane jest na uzyskanie w zmieniającym się otoczeniu prawnym, ekonomicznym i podatkowym odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa. W związku z powyższym na bieżąco oraz cyklicznie (raz w roku) dokonywana jest analiza potencjalnych ryzyk podatkowych oraz stosowanych narzędzi w celu utrzymania ich na ustalonym poziomie.

W roku 2020 Spółka nie była stroną żadnych sporów sądowych. Ostatnia kontrola podatkowa w Spółce odbyła się w 2019 r., a w jej wyniku nie wykazano nieprawidłowości.

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

W roku 2020 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w trybie w art. 20s ustawy z dnia z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tzw. Współdziałanie).

Jednym z celów strategii podatkowej Spółki jest aktywne wykorzystanie dostępnych ulg podatkowych, co zapewnia Spółce utrzymanie zdolności konkurencyjnej oraz umożliwia maksymalizację zdolności realizacji inwestycji oraz planów rozwojowych. Oznacza to, że Spółka wybiera wyłącznie zgodne z prawem sposoby osiągnięcia określonego rezultatu ekonomicznego wykorzystując dostępne zachęty inwestycyjne i przewidziane prawem ulgi i zwolnienia podatkowe. Spółka korzysta i planuje w najbliższych latach korzystać z ulg w podatku dochodowym od osób prawnych w ramach działalności na terenie Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (WM SSE). Spółka działa na terenie SSE na podstawie poniższych zezwoleń:

- zezwolenie Nr 55/2002 z dnia 11.03.2002 r.,
- zezwolenie Nr 131/2013 z dnia 07.02.2013 r.,
- zezwolenie Nr 174/2016 z dnia 03.02.2016 r.,
- zezwolenie Nr 214/2017 z dnia 25.08.2017 r.

Ponadto, na podstawie złożonego wniosku z dnia 5 września 2019 r., Spółka otrzymała decyzję nr 32/2019 z dnia 20.09.2019 r. w związku z rozbudową zakładu produkcyjnego w Reszlu potwierdzającą przyznanie pomocy publicznej w trybie przepisów ustawy o wspieraniu nowych inwestycji (Dz.U.2018.1162 z późn. zm.).

3. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium RP

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała rzetelnie i terminowo obowiązki podatkowe w charakterze podatnika lub płatnika następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób prawnych
- Podatek dochodowy od osób fizycznych
- Podatek od towarów i usług
- Podatek od czynności cywilnoprawnych
- Podatki lokalne (od nieruchomości i środków transportu)

4. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Spółka nie zgłaszała w roku 2020 schematów podatkowych do szefa Krajowej Administracji Skarbowej, jako że według najlepszej wiedzy Spółki nie powstał w tym okresie taki obowiązek.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka nie posiada powiązań w rozumieniu art. 11a UPDOP z innymi podmiotami gospodarczymi, a jedynymi podmiotami powiązanymi z nią są jej wspólnik (osoba fizyczna). W roku 2020 Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W 2020 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie: a) ogólnej interpretacji podatkowej, b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, c) wiążącej informacji stawkowej, d) wiążącej informacji akcyzowej

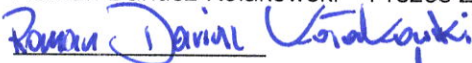
W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2020 r. Spółka nie współpracowała z podmiotami z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową ani nie prowadziła w takich krajach działalności lub rozliczeń podatkowych.

W imieniu Spółki,

Roman Dariusz Kołakowski – Prezes Zarządu



(imię i nazwisko, stanowisko) **PREZES ZARZĄDU**



Roman Dariusz Kołakowski

