

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółki PANELTECH Sp. z o.o. za rok podatkowy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021.

I. Oznaczenie podmiotu:

Paneltech Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 41-508 Chorzów ul. Michałkowicka 24, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach pod numerem KRS: 0000105517, legitymująca się numerami REGON: 008118215, NIP: 6270012306, zwana w dalszej części „Spółką”.

II. Cel dokumentu

Niniejszy dokument ma na celu podanie do publicznej wiadomości Informacji o realizowanej przez Spółkę strategii podatkowej za rok 2021.

III. Podstawa prawna

art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r, o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późniejszymi zmianami).

IV. Realizowana strategia podatkowa w 2021r.

Paneltech Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie jest przedsiębiorstwem działającym na polskim rynku od ponad 30 lat. Jej działalność skupia się na produkcji płyt warstwowych oraz styropianu, co stanowi główny przedmiot działalności.

Spółka działa na rynku krajowym oraz eksportuje swoje wyroby do ponad 30 krajów na świecie. Rok podatkowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym i kończy się 31 grudnia. Niniejsza informacja dotyczy roku podatkowego spółki trwającego od 1 stycznia 2021r. - 31 grudnia 2021r.



W omawianym okresie Spółka nie zanotowała trudności w działalności. Zarząd skupiał się na racjonalizacji poczynań, utrzymaniu poziomu zatrudnienia oraz zachowaniu płynności Spółki. Dzięki ostrożnemu podejściu cel ten udało się zrealizować. Rzetelność danych finansowych została potwierdzona opinią niezależnego biegłego rewidenta.

W swojej działalności Spółka kieruje się polityką odpowiedzialności społecznej i konserwatywnym podejściem, realizując w sposób terminowy i rzetelny swoje zobowiązania publicznoprawne.

Spółka dokłada wszelkich starań aby jej rozliczenia podatkowe były zgodne z krajowymi przepisami prawa, bieżącą praktyką podatkową oraz wytycznymi ustanowionymi przez Organizację Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD).

Rozliczenia podatkowe Spółki są dokonywane zgodnie z procedurami zapewniającymi prawidłowe obliczanie zobowiązań podatkowych oraz gromadzenie i przetwarzanie informacji podatkowych. Procedury obejmują również podział odpowiedzialności w zakresie rozliczania zobowiązań podatkowych, kontroli i nadzoru. Rozliczenia podatkowe zachodzące w Spółce są dokumentowane, a dokumenty archiwizowane.

Podstawowe zadania z zakresu prawidłowej identyfikacji obowiązków fiskalnych ciążących na Spółce powierzono działowi księgowemu, w ramach którego zatrudnione są osoby odpowiedzialne za bieżącą realizację obowiązków z zakresu m.in. prawa podatkowego oraz ustawy o rachunkowości.

Osoby zajmujące się kwestiami podatkowymi w Spółce posiadają odpowiednią wiedzę merytoryczną i kompetencje, a także regularnie uczestniczą w szkoleniach mających na celu pogłębienie wiedzy podatkowej oraz przegląd bieżących zmian w przepisach podatkowych, wymogach informacyjnych i najlepszych stosowanych praktykach podatkowych.

Spółka posiada wewnętrzną politykę zarządzania ryzykiem w zakresie zobowiązań publicznoprawnych, który to dokument określa zasady współpracy pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w celu identyfikacji oraz prawidłowego wypełnienia wszelkich obowiązków nałożonych na Spółkę.

Spółka kierując się zasadą minimalizowania ryzyka naruszeń obowiązków publicznoprawnych posiada zatwierdzoną w 2018r. i stosowaną faktycznie od 1 stycznia 2019r. wewnętrzną procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania Informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 861 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2021 t. poz. L540 z późn. zm.). Należy wskazać, że procedura została przygotowana w związku z przekroczeniem przez Spółkę progów dochodowych oraz kosztowych wskazanych w powołanym przepisie. Spółka korzysta z usług zewnętrznej kancelarii radcowskiej. Należy przy tym podkreślić, że zewnętrzna kancelaria nie udzielała Spółce porad prawnych z zakresu prawa podatkowego, co w świetle wyjaśnień Ministra Finansów z dnia 31 stycznia 2019r. wydanych na podstawie art. 14a § 1 pkt 2 Ordynacji podatkowej (dostępnych na stronie internetowej:



<https://www.podatki.gov.pl/media/4417/objaśnienia-podatkowe-mdr-z-dnia-31-01-2019.pdf>) zawartych na stronie 97 tychże wskazywałyby, że Spółka nie jest zobowiązana do posiadania wewnętrznej procedury MDR. Jednakże kierując się zasadą ostrożności Zarząd nie zdecydował się dotychczas na uchylenie wewnętrznej procedury MDR, co jednoznacznie wskazuje na wolę ze strony Spółki pełnej realizacji wszelkich zobowiązań publicznoprawnych, przewidzianych w obowiązujących przepisach prawa. Spółka w 2021r. nie zidentyfikowała transakcji lub czynności, które powinny podlegać raportowaniu MDR i wymagałyby zgłoszenia do Szefa KAS.

W 2021r. Spółka rzetelnie wywiązywała się ze swoich obowiązków podatkowych na terytorium RP, w ustawowych terminach w zakresie następujących podatków:

Rodzaj podatku		Podatnik	Płatnik
Podatki bezpośrednie	CIT	TAK	TAK
	PIT	NIE	TAK
Podatki Pośrednie	VAT	TAK	TAK
	AKCYZA	NIE	NIE
	CŁO	TAK	TAK
	PCC	NIE	NIE
Podatki lokalne	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	TAK	TAK
	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	TAK	TAK
	PODATEK ROLNY	NIE	NIE
	PODATEK LEŚNY	NIE	NIE





Spółka kieruje się zasadą współpracy z organami podatkowymi. Spółka prawidłowo, dobrowolnie i bez zbędnej zwłoki reagowała na wszelkie pisma kierowane do niej ze strony organów podatkowych udzielając wyjaśnień zgodnych ze swoją najlepszą wiedzą. Udzielane wyjaśnienia były pełne i akceptowane przez organy podatkowe.

W 2021r. Spółka nie realizowała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu przepisów art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

W roku 2021 Spółka nie planowała ani też nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych swoich lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2021r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 7 22, z późn. zm.19).

Dodatkowo w 2021r. Spółka nie dokonywała rozliczeń na terytorium państw stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o Podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanych na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

