

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Spółki PANELTECH Sp. z o.o.

za 2023 rok

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).

1. Ogólne informacje o Spółce:

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”.

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 wysokiej jakości materiałów budowlanych w tym między innymi płyt warstwowych styropianu oraz drzwi przemysłowych.

Spółka działa na rynku krajowym, na którym jest jednym z czołowych producentów płyt warstwowych oraz styropianu, a także eksportuje swoje wyroby do ponad 30 krajów na świecie.

Rok podatkowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Niniejsza informacja dotyczy roku podatkowego spółki trwającego od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.





2. Realizowana strategia podatkowa w 2023r.

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 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. 86l § 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 korzystała 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-31-01-019.pdf>) zawartych na stronie 97 tychże wskazywałoby, 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 2023r. nie zidentyfikowała transakcji lub czynności, które powinny podlegać raportowaniu MDR i wymagałyby zgłoszenia do Szefa KAS.

W 2023r. Spółka rzetelnie wywiązywała się ze swoich obowiązków podatkowych na terytorium RP, w ustawowych terminach zarówno jako podatnik jak również jako płatnik podatku.

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportu.





Kwoty głównych podatków wpłaconych za 2023r przedstawiają się następująco:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) wyniósł 4,1 mln PLN;
- Podatek od towarów i usług (VAT) wyniósł 33,8 mln PLN;
- Podatek od nieruchomości wyniósł 1,1 mln PLN;
- Podatek od środków transportu wyniósł 0,3 mln PLN.

Spółka pełni również rolę płatnika w odniesieniu do:

- Podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wypłacanych wynagrodzeń;
- Zryczałtowanego podatku dochodowego z tytułu wypłaconych dywidend.

Spółka wykonuje również wszystkie nałożone na nią obowiązki sprawozdawcze i deklaracyjne przewidziane przepisami prawa podatkowego, zarówno jako podatnik jak i płatnik.

Spółka kieruje się zasadą współpracy z organami podatkowymi. Spółka dąży do budowania i podtrzymywania relacji z organami podatkowymi, które są konstruktywne, oparte na wzajemnym zaufaniu i szacunku. Spółka w relacjach z organami podatkowymi zachowuje standardy najwyższej staranności, dobrowolnie i bez zbędnej zwłoki reagowała na wszelkie pisma kierowane do niej ze strony organów podatkowych, udzielała wyjaśnień zgodnych ze swoją najlepszą wiedzą w sposób przejrzysty, profesjonalny i nade wszystko terminowy. Udzielane wyjaśnienia były pełne i akceptowane przez organy podatkowe.

W 2023r. 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 2023 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 2023r. 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 2023r. Spółka nie dokonywała rozliczeń na terytorium państw stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.) 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 wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

