

INFORMACJA O ZREALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Przygotowana przez

PEC-Gliwice Sp. z o. o.

ZA ROK OBROTOWY TRWAJĄCY
od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Spis treści

- 1) Wstęp
- 2) Ogólne założenia i cele do realizacji w ramach Strategii Podatkowej
- 3) Procesy i procedury dotyczące wykonywania obowiązków podatkowych
- 4) Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej
- 5) Przekazane informacje o schematach podatkowych
- 6) Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej
- 7) Transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT
- 8) Działania restrukturyzacyjne .
- 9) Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach
- 10) Rozliczenia podatkowe na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową
- 11) Postanowienia końcowe

1. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez PEC-Gliwice Sp. z o.o. obowiązków wynikających z art. 27c ustawy o podatku od osób prawnych w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 UPDOP w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2022/2023.

Przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności produkcyjnej, usługowej i handlowej zarówno w kraju, jak i za granicą, w szczególności w obszarach takich jak :

- Wytwarzanie, przesyłanie i handel energią elektryczną oraz dostarczanie ciepła i pary wodnej,
- Usługi budowlane, instalacyjne i konserwacyjne,
- Transport towarów,
- Badania naukowe, doradztwo techniczne i działalność edukacyjna.

Działalność prowadzona przez Spółkę podlega przepisom prawa, w tym uzyskaniu wymaganych zezwoleń i koncesji. Zakres ujawnionych danych uwzględnia charakter, rozmiar oraz specyfikę działalności Spółki, z wyłączeniem informacji chronionych tajemnicą przedsiębiorstwa.

2. Ogólne założenia i cele do realizacji w ramach Strategii Podatkowej

PEC-Gliwice Sp. z o.o. prowadzi działalność w sposób uczciwy, transparentny i zgodny z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. Celem strategicznym jest zapewnienie pełnej zgodności z przepisami podatkowymi, przy jednoczesnym minimalizowaniu ryzyk podatkowych oraz unikania sztucznych struktur i agresywnych form optymalizacji podatkowej.

Realizujemy powyższe działania m.in. poprzez edukację osób zatrudnionych w przedsiębiorstwie promując wysokie standardy etyczne. Przekłada się to na profesjonalną postawę w kontakcie z organami podatkowymi, każdorazowo opartą na współpracy i dążeniu do wyeliminowania nieściśłości i wątpliwości co do obowiązków podatkowych ciążyących na PEC-Gliwice Sp. z o.o.

Celem nadrzędnym jest bowiem prawidłowe wypełnianie wszystkich obowiązków podatkowych nałożonych przez polskie prawo, w szczególności:

- 1) terminowego realizowania obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności poprzez terminowe składanie deklaracji oraz terminowej płatności podatków
- 2) nie stosujemy w ramach prowadzonej działalności agresywnej optymalizacji podatkowej oraz sztucznych struktur w celu uzyskania korzyści podatkowych
- 3) profesjonalnej i transparentnej współpracy z organami podatkowymi w celu wyjaśniania rozbieżności w zakresie obowiązków podatkowych i czynności sprawdzających.
- 4) zarządzania ryzykiem podatkowym poprzez stosowanie instytucji interpretacji podatkowych w celu wyjaśnienia rozbieżności co do interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Spółka podkreśla swoją rolę jako podmiotu przyczyniającego się do finansowania usług publicznych poprzez terminowe i rzetelne regulowanie swoich zobowiązań podatkowych.

Wszystkie umowy, których stroną jest Spółka, podobnie jak faktury są zatwierdzane zgodnie z zasadami obowiązującymi w Spółce, a także weryfikowane od strony prawnej, rachunkowej i podatkowej.

Pracownicy odpowiedzialni za rozliczenia podatkowe Spółki monitorują na bieżąco zmiany w przepisach prawa podatkowego, w praktyce organów podatkowych i orzecznictwie, a także konsultują zagadnienia budzące wątpliwości praktyczne z zewnętrznymi doradcami, uczestniczą w szkoleniach i webinarium organizowanych przez firmy doradztwa podatkowego. Dzięki temu działalność Spółki na bieżąco jest dostosowana do zmian w otoczeniu prawnym.

Dla Spółki niezwykle istotną kwestią jest uczciwość i dobre postępowanie pracowników. W efekcie mechanizmy zarządzania ryzykiem podatkowym obejmują także kształtowanie silnej kultury etycznej wśród personelu.

Procesy dotyczące rozliczeń podatkowych Spółka zawarła w dokumencie jakim jest „Polityka rachunkowości”, która aktualizowana jest corocznie w odniesieniu do zmian prawa podatkowego.

Wszelkie nowe przedsięwzięcia i nowe rodzaje transakcji są poddawane szerokiej analizie, w tym z perspektywy wynikających z nich dla Spółki zobowiązań podatkowych.

Spółka stosuje podejście ostrożnościowe, aby nie narazić się na ryzyko powstania zaległości podatkowych.

Polityka podatkowa Spółki zakłada prowadzenie działalności, który zapewni długotrwały, ciągły i niezakłócony rozwój Spółki, wzrost jej wyników finansowych przy jednoczesnym poszanowaniu obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

3. Procesy i procedury dotyczące wykonywania obowiązków podatkowych

W celu zapewnienia zgodności podejmowania działań z przepisami prawa podatkowego oraz prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z tychże przepisów w roku podatkowym w ramach należytej staranności dla potrzeb VAT Spółka stosowała proces obejmujący :

- Weryfikację zarejestrowania kontrahenta dla potrzeb VAT na podstawie tzw. Białej listy podatników VAT prowadzonej Szefa Krajowej Administracji Skarbowej zgodnie z art. 96b ust.1 ustawy o podatku od towarów i usług .
- Weryfikację wskazania rachunku bankowego kontrahenta na tzw. Białej liście VAT .
- Dokonywanie płatności z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności.

Ponadto wszystkie faktury oraz umowy podlegają wieloetapowej weryfikacji pod kątem prawnym, podatkowym i rachunkowym

4. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Choć Spółka nie korzysta z dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją, utrzymuje stały dialog z organami podatkowymi w przypadku wątpliwości lub konieczności wyjaśnień.

W przypadku zaistnienia nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych Spółka dokonuje niezbędnych korekt rozliczeń i deklaracji. Spółka nie podejmuje celowych działań , z którymi wiązałyby się ryzyko sporu z organami podatkowymi.

5. Przekazane informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2022/2023 nie miały miejsca zdarzenia powodujące powstanie obowiązku przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Spółka działa zgodnie z przepisami prawa, przestrzegamy przepisów podatkowych.

W przedsiębiorstwie opracowano wewnętrzną procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR) z którą zapoznani zostali wszyscy pracownicy, nad prawidłowością kwalifikacji zdarzeń /uzgodnień, które mogą stanowić schemat podatkowy podlegający raportowaniu czuwa wykwalifikowany personel.

6. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka w sposób rzetelny i terminowy realizowała obowiązki podatkowe wynikające z obowiązujących przepisów prawa podatkowego.

Spółka jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych:

- dokonała terminowej płatności zaliczek na poczet CIT
- złożyła deklarację roczną CIT-8 wraz z informacją CIT-D

Kwota nadpłaty podatku dochodowego za rok 2022/2023 wynosiła 164 796,00 zł

PEC-Gliwice Sp. z o.o. realizowała swoje obowiązki w zakresie pozostałych rozliczeń podatkowych, w szczególności:

- a) Podatku od towaru i usług

Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług składała terminowo deklaracje w formie przewidzianej prawem, tj. plik JPK oraz terminowo realizowała płatności wynikające z tych deklaracji.

- b) Podatku dochodowego od osób fizycznych

Realizacja obowiązków w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych polegała na rzetelnej i terminowej realizacji obowiązków płatnika .

c) Podatku od nieruchomości oraz podatku

Spółka dysponuje gruntami, budynkami i budowlami podlegającymi opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości. W efekcie jesteśmy zobowiązani do składania deklaracji i zapłaty podatku od nieruchomości. W związku z powyższym spółka wykonywała ciężące na niej obowiązki zgodnie z przepisami prawa

Dodatkowo spółka realizowała swoje obowiązki w zakresie podatku od środków transportu oraz wynikające z właściwych przepisów prawa podatkowego w przypadku zaistnienia zdarzeń skutkujących powstaniem obowiązku podatkowego w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych.

Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

7. Transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

PEC-Gliwice nie był zobowiązany , ani do sporządzania dokumentacji cen transferowych, ani też do sporządzania informacji o cenach transferowych. Wynika to z faktu, że PEC-Gliwice korzysta ze zwolnienia zgodnie z art. 11n pkt.5 ustawy o CIT (powiązania wynikają wyłącznie z powiązaniem ze Skarbem Państwa i JST) wobec powyższego nie musi wykonywać obowiązków związanych ze sporządzaniem dokumentacji oraz składaniem informacji TPR

8. Działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym nie miały miejsca żadne działania restrukturyzacyjne , które miałyby wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

9. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W okresie objętym niniejszym dokumentem Spółka Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnych.

10. Rozliczenia podatkowe na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (raje podatkowe)

PEC-Gliwice Sp. z o.o. w roku obrotowym 2022/2023 **nie dokonywała** rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust 2 UPDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

11. Postanowienia końcowe

Strategia podatkowa PEC-Gliwice Sp. z o.o. jest dostępna publicznie na stronie internetowej Spółki.

W roku objętym niniejszą informacją Podmiot działał w zgodzie z przyjętą strategią podatkową, realizował wszystkie cele w obszarze podatkowym

Podmiot nie przewiduje, aby w najbliższym roku podatkowym miały nastąpić zdarzenia, w wyniku których będzie konieczna zmiana przyjętej strategii podatkowej.

Ewentualne kwestie, które mogą uzasadnić taką zmianę Podmiot upatruje w zmianie przepisów prawa podatkowego, jeśli wprowadzone lub nowelizowane przepisy podatkowe będą nakładały na Podmiot nowe obowiązki podatkowe lub modyfikowały aktualne obowiązki.

PEC - GLIWICE Sp. z o.o.
PROKURENT
Główny Księgowy
Marzanna Choroś
Marzanna Choroś

PEC - GLIWICE Sp. z o.o.
PROKURENT
Dyrektor ds. Technicznych
Grzegorz Zawierucha
Grzegorz Zawierucha