

Informacja o realizowanej przez
Stalco Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
strategii podatkowej
dotycząca roku podatkowego 2021

Niniejsza informacja ma na celu realizację obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm., dalej: „ustawa o CIT”). Niniejsza informacja dotyczy strategii realizowanej przez Stalco Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Skawinie („Stalco lub „Spółka”)

I. Ogólne informacje o Spółce

Stalco spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A ma swoją siedzibę w Skawinie przy ul. Torowej 41, 32-050 Skawina. Jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy pod numerem KRS 0000425156, NIP 6792455066, REGON 351398835.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest: Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego (PKD: 46.74.Z). Ofertę Spółki stanowi 10 grup produktowych: narzędzia ręczne, systemy zamocowań, osprzęt do elektronarzędzi, elektronarzędzia, narzędzia ogrodowe, odzież i akcesoria BHP, narzędzia budowlane, akcesoria malarskie, chemia techniczna i budowlana, wyposażenie.

Stalco to firma rodzinna, oparta w 100% na polskim kapitale. Głównymi punktami filozofii przedsiębiorstwa, a jednocześnie gwarantami sukcesu, są wysoka jakość oferowanych rozwiązań i bezwzględna orientacja na potrzeby klienta. Jako profesjonalne przedsiębiorstwo kładzie szczególny nacisk na jakość produktów oraz świadczonych usług. Szereg działań podnoszących tę wartość podejmowanych jest w celu zaspokojenia ciągle wzrastających i ściśle określonych oczekiwań klientów działających na rynku krajowym i międzynarodowym.

Stalco oferuje asortyment w 3 liniach – Stalco, Stalco Perfect i Stalco Garden. Dzięki stworzeniu dodatkowej linii profesjonalnej Stalco Perfect, firma Stalco wyróżnia się najwyższą jakością i systematycznie doskonali swoje produkty. Stalco oferuje produkty idealnie trafiające w oczekiwania profesjonalnych, specjalistycznych oraz detalicznych klientów.

II. Informacje o realizowanej strategii podatkowej

W celu wypełnienia ustawowego obowiązku, Stalco przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021.

Celem Stalco jest rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych nałożonych na nią przepisami prawa, w szczególności – prawa podatkowego. Dokonywanie rzetelnych, prawidłowych i transparentnych rozliczeń podatkowych to coś na co Spółka zwraca szczególną uwagę.

Dzięki realizowanej strategii podatkowej Spółka podejmuje decyzje i wykonuje czynności, których intencją jest uniknięcie błędów w zakresie rozliczeń o charakterze podatkowym i ryzyka niewywiązania się z ustawowych obowiązków.

W związku z powyższym, Spółka podejmuje różne działania, a w szczególności:

- umożliwianie pracownikom pogłębianie wiedzy w zakresie księgowości i prawa podatkowego (dostęp do szkoleń i platform szkoleniowych),
- bieżące śledzenie wszelkich zmian w prawie podatkowym i regulacjach oraz ocenę ich potencjalnych skutków dla Spółki,
- weryfikację kontrahentów oraz każdej podejmowanej współpracy w celu ograniczenia ryzyka podatkowego i gospodarczego.

Spółka posiada ugruntowaną praktykę w zakresie rozliczeń finansowych i dokonuje ich bieżącej weryfikacji pod kątem zgodności zasad pod kątem ich dostosowania do zmieniających się regulacji podatkowych oraz zmian organizacyjnych w Spółce.

W razie zaistnienia wątpliwości w zakresie związanym z opodatkowaniem Spółki lub wypełnianiem ustawowych obowiązków na nią nałożonych, Spółka konsultuje się z administracją skarbową lub profesjonalnymi doradcami zewnętrznymi, specjalizującymi się w prawie podatkowym.

1. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W zakresie zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych Spółka wdraża i stosuje wewnętrzne procesy i procedury, a w szczególności:

- Procedurę należytej staranności w podatku od towarów i usług,
- Procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

Wdrożenie procedur podatkowych wspierają w Spółce skuteczny nadzór nad kwestiami podatkowymi i minimalizują ryzyko podatkowe. Wszelkie podjęte działania wskazane powyżej są adekwatne do skali prowadzonej działalności, istniejącej struktury organizacyjnej oraz posiadanych zasobów ludzkich i zakładają należyta staranność, odpowiednią uwagę i profesjonalizm w podejściu do tematów podatkowych. Procedury podlegają corocznym przeglądom, co pozwala na modyfikowanie ich w odniesieniu do zaistniałych zmian w treści aktów normatywnych.

Realizacja przyjętych procedur i zasad przejawia się w następujących czynnościach:

- Spółka przygotowuje cyklicznie i regularnie deklaracje i informacje podatkowe (w szczególności: CIT-8, JPK_VAT, PIT-4R, PIT-11),
- Spółka prowadzi ewidencje i księgi pozwalające na prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług,
- kalkuluje i regularnie uiszcza podatki oraz zaliczki na podatek w ustawowych terminach,

- regularnie weryfikuje obowiązki związane z rozliczeniem podatku u źródła, przy czym zachowywana jest należyta staranność,
- składa organom określone struktury JPK w przypadku wystąpienia takiego żądania ze strony organu podatkowego,
- na bieżąco monitoruje czynności dokonywane w ramach prowadzonej działalności gospodarczej pod kątem występowania schematów podatkowych, co w razie ich wystąpienia umożliwia wywiązanie się z obowiązku raportowania.

2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z KAS

W 2021 r. Stalco nie uczestniczyła w dobrowolnych formach współpracy z KAS jakie są przewidziane przepisami prawa.

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

Spółka koncentrowała się na rzetelnym przestrzeganiu obowiązujących przepisów prawa i terminowym regulowaniu jej obowiązków podatkowych, w tym na terminowym składaniu wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, zbieraniu dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków.

4. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

W 2021 roku Stalco nie przedłożyła Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa („Ordynacja podatkowa”), ponieważ nie zidentyfikowała schematów podatkowych.

5. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanym

W 2021 r. Spółka dokonała następujące transakcje, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

- Firma Produkcyjna TECHNIKA Marek Zając, 32-050 Skawina, ul. Torowa 41, NIP: 6831050392, zakup i sprzedaż towarów handlowych,
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe Stalco Sp. z o.o., 50-326 Wrocław, ul. Poniatowskiego 16/36, NIP: 8981981503, zakup i sprzedaż towarów handlowych,
- EX-PRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 32-310 Klucze, ul. Osada 4, NIP: 6372208438, zakup i sprzedaż towarów handlowych.

6. Planowe lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W 2021 roku Stalco nie planował ani nie planowała podjąć działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

7. Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

Stalco nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej lub interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. Spółka nie złożyła również wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług oraz wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

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

Spółka nie realizowała sprzedaży towarów i świadczenia usług na rzecz podmiotów z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (lista krajów wykazana w przepisach wykonawczych do art. 11j ust. 2 ustawy CIT oraz art. 86a par. 10 Ordynacji Podatkowej).