

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Elektromontaż-Poznań Spółka akcyjna

za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

***Informacja o realizowanej strategii sporządzona na podstawie art. 27c
ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych***

Sporządzający: Elektromontaż-Poznań S.A.

I. Cel sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Niniejszy dokument stanowi informację o realizowanej strategii podatkowej (dalej: „Informacja”) spółki Elektromontaż-Poznań Spółka akcyjna z siedzibą przy ul. Wieruszowskiej 12/16, 60-166 Poznań, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000842369, posiadającej NIP: 5272647215 oraz REGON: 142784000 (dalej: „Elektromontaż-Poznań” lub „Spółka”) za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 r. (dalej: „rok podatkowy 2021”) do której sporządzenia i podania do publicznej wiadomości jest ona zobowiązana na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „ustawa o CIT”) ze względu na spełnienie warunków, o których mowa w art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT. Informacja została opracowana i opublikowana zgodnie z treścią powyższego przepisu oraz z uwzględnieniem wydanych przez Krajową Administrację Skarbową wytycznych w zakresie Ram Wewnętrzny Nadzoru Podatkowego (wersja 2.0 Czerwiec 2020 r.), w części, w jakiej treści tych wytycznych pozwala zidentyfikować i opisać istniejące w Spółce mechanizmy zapewniające prawidłową realizację funkcji podatkowej.

Niniejszy dokument nie zawiera informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

II. Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c ustawy o CIT.

III. Informacja o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłową realizację.

Elektromontaż-Poznań przestrzega przepisów prawa podatkowego, analizując przy tym implikacje podatkowe związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością oraz poszczególnymi operacjami gospodarczymi, jak również zarządza zobowiązaniami podatkowymi w ramach prowadzonej działalności.

Składane deklaracje, informacje oraz rozliczenia podatkowe stanowią odzwierciedlenie działalności Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Elektromontaż-Poznań wykorzystuje wewnętrzne procesy i instrukcje, jak również stosuje najlepsze praktyki.

Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe. Wszelkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane są z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego zachowania należytej staranności. Konsultacje dotyczące tych kwestii odbywają się głównie w ramach Działu Księgowości oraz w zakresie bieżącego doradztwa podatkowego przy pomocy zewnętrznych doradców podatkowych.

Spółka, w celu ograniczenia lub eliminacji ryzyka podatkowego podejmuje także dodatkowe działania:

- wykonuje nadzór stanowiskowy nad działalnością pracowników zgodnie z hierarchią służbową,
- na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawa podatkowego,
- prowadzi bieżące szkolenia personelu.

IV. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka w roku podatkowym 2021 oraz na dzień publikacji niniejszej Informacji nie była stroną umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s Ordynacji Podatkowej, i nie zawarła uprzednich porozumień cenowych.

V. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

W roku podatkowym 2021 Elektromontaż-Poznań realizował obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości.

Elektromontaż-Poznań reguluje zobowiązania podatkowe oraz składa niezbędne deklaracje podatkowe w ustawowych terminach.

Elektromontaż-Poznań na bieżąco monitoruje występowanie schematów podatkowych. W roku podatkowym 2021 Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego. Tym samym po stronie Spółki nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku suma bilansowa Elektromontaż-Poznań wyniosła 184.279.546,17 zł. Tym samym, w informacji o realizowanej strategii podatkowej Spółka zobowiązana jest wykazać te transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 9.213.977,31 zł.

W roku podatkowym 2021 Elektromontaż-Poznań nie zawierał z podmiotami powiązanymi, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym, których wartość liczona odrębnie dla każdej transakcji przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ze zm.).

VII. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

W roku podatkowym 2021 Elektromontaż-Poznań nie podejmował działań restrukturyzacyjnych. Elektromontaż-Poznań nie planuje również podjęcia takich działań w przyszłości.

VIII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach 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 2008 r. o podatku akcyzowym.

W 2021 roku Elektromontaż-Poznań nie składał w/w wniosków.

IX. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach 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 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.

W roku podatkowym 2021, za który sporządzana jest Informacja Elektromontaż-Poznań nie dokonał rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach 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 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.