

Dekorglass Działdowo S.A.
ul. Grunwaldzka 35
13-200 Działdowo
NIP 5711628155

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Rok podatkowy 1.01.2021 – 31.12.2021

Działając na podstawie art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹ (dalej: UPDOP), Dekorglass Działdowo S.A. sporządziła i podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej w okresie 1 stycznia 2021 r – 31 grudnia 2021 r.

1. Wprowadzenie

Dekorglass Działdowo S.A. uznaje kwestie podatkowe za zagadnienia z obszaru odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Ambicją Dekorglass Działdowo S.A. jest utrzymanie wizerunku solidnego i rzetelnego partnera, zarówno z perspektywy innych uczestników rynku, jak i organów KAS.

Realizowana strategia podatkowa jest spójna z ogólną strategią oraz wartościami etycznymi Dekorglass Działdowo S.A. i jest wykonywana z uwzględnieniem jej wpływu na realizację celów biznesowych Dekorglass Działdowo S.A. Dążeniem Dekorglass Działdowo S.A. jest prowadzenie działalności w sposób uczciwy i etyczny z zachowaniem należytej staranności i przykładaniem szczególnej wagi do profesjonalizmu i etyki osób odpowiadających za rozliczenia podatkowe.

Dekorglass Działdowo S.A. zarządza zagadnieniami podatkowymi i ryzykiem podatkowym poprzez dążenie do podejmowania działań zgodnych z prawem, zapewniając efektywność podatkową prowadzonej działalności, w tym korzystanie z przewidzianych prawem podatkowym preferencji i ulg podatkowych, które są zgodne z intencjami prawodawcy i organów KAS.

Zarząd Dekorglass Działdowo S.A. zapewnia osobom odpowiadającym za rozliczenia podatkowe dostęp do narzędzi umożliwiających należyte wywiązywanie się z obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe, rozwój merytoryczny w zakresie oceny zagadnień podatkowych, a także umożliwia skorzystanie z profesjonalnej pomocy doradców podatkowych.

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

Dekorglass Działdowo S.A. działa w oparciu o procesy i instrukcje adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Bieżące zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie oparte jest przede wszystkim o zakresy obowiązków zdefiniowane dla poszczególnych stanowisk. Szczególna waga jest przykładana do następujących obszarów:

¹ Dz.U. z 2020 r. poz. 1406

- / **Zapewnienie należytej staranności w zakresie podatku VAT** – celem obszaru jest wieloetapowa ustandaryzowana weryfikacja kontrahentów jako czynnych podatników VAT
- / **Kalkulacja CIT** – celem obszaru jest zunifikowanie zasad kwalifikacji zdarzeń gospodarczych i eliminacja błędów na potrzeby rozliczeń w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, już na etapie księgowania w oparciu o właściwie opisane i zaakceptowane dokumenty
- / **Kalkulacja VAT** – celem obszaru jest zunifikowanie zasad kwalifikacji zdarzeń gospodarczych i eliminacja błędów na potrzeby rozliczeń w zakresie podatku od towarów i usług, już na etapie księgowania w oparciu o właściwie opisane i zaakceptowane dokumenty
- / **Autoryzacja i obieg dokumentów** – celem obszaru jest określenie wymogów dla pracowników dotyczących sposobu akceptacji merytorycznej i finansowej dokumentów księgowo-podatkowych, pozwalających na ich procesowanie w systemie księgowym i właściwa kwalifikacja zdarzeń ich dotyczących dla celów podatkowych, przede wszystkim z perspektywy VAT i CIT
- / **Kwalifikacja umów leasingowych** - celem obszaru jest określenie zasad kwalifikacji zawieranych umów leasingowych do celów rachunkowych i podatkowych

3. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Dekorglass Działdowo S.A. nie była stroną żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w okresie objętym niniejszą informacją.

4. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Dekorglass Działdowo S.A. realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. wykazała łącznie ponad 53 mln zł należnych podatków (w tym podatku dochodowego, podatku należnego VAT i pozostałych). Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Wykazane podatki należne

Nazwa zobowiązania podatkowego	Dekorglass Działdowo S.A.
Podatek dochodowy od osób prawnych	590 914 zł
VAT	47 134 362 zł
Pobrane zaliczki na PIT	4 214 548 zł
Podatek od nieruchomości	1 391 454 zł

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. składała wymagane prawem, deklaracje i informacje podatkowe, a także różnego rodzaju formy innej sprawozdawczości. Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Zestawienie złożonych kluczowych deklaracji i informacji podatkowych²

Lp	Nazwa	Dekorglass Działdowo S.A.
Podatek dochodowy od osób prawnych		
1	CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy	1 deklaracja
2	TPR-C informacja o Cenach Transferowych	1 deklaracja
Podatek VAT		
3	VAT-7 Deklaracja dla podatku od towarów i usług	1 deklaracja
4	JPK_VAT JPK_V7M	1 plik xml 22 pliki xml
5	VAT-UE Informacja podsumowująca o dokonanych wewnątrzwspólnotowych transakcjach	18 deklaracji
Podatek od nieruchomości		
6	DN-1	4 deklaracje

Zestawienie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Podmiot	Rodzaj informacji MDR (MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4)	Ilość	Podatek, którego dotyczy złożona informacja
-	-	-	-

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie raportowała schematów podatkowych.

5. **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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**

² Informacja nie obejmuje składanych korekt.

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązanymi

Powiązani kontrahenci	Przedmiot transakcji	Łączna kwota transakcji tys. PLN
Dekor Plastics Sp. z o.o.	Sprzedaż materiałów, usług, środka trwałego	16 343
Dekor Plastics Sp. z o.o.	Zakup usług, w tym produkcyjnych	48 918
EI-Pol Sp. z o.o.	Zakup usług	23 575
Podmioty powiązane	Udzielona pożyczka	12 100

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie realizowała oraz nie planowała restrukturyzacji biznesowych.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie składała wniosków o wiążącej informacji stawkowej.

10. Informacje o informacjach o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie składały wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

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

W okresie objętym niniejszą informacją Dekorglass Działdowo S.A. nie dokonywały rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.