

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

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Rok podatkowy 1.01.2022 – 31.12.2022

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 84 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	0,00 zł
VAT	77 780 316 zł
Pobrane zaliczki na PIT	4 826 991 zł
Podatek od nieruchomości	1 450 328 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 19 plików xml
5	VAT-UE Informacja podsumowująca o dokonanych wewnątrzwspólnotowych transakcjach	17 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	21 954
Dekor Plastics Sp. z o.o.	Zakup usług, w tym produkcyjnych	64 708
EI-Pol Sp. z o.o.	Zakup usług	24 518
NGT Technology Sp. z o.o.	Saldo Udzielonej pożyczki w latach poprzednich	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.