

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

1.Część Wstępna

P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Pełczyńska 4, 50-950 Wrocław, wpisany pod nr 0000091451 do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, w VI Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego, o numerze identyfikacji podatkowej (NIP) 8960006052 i kapitale zakładowym całkowicie wpłaconym w wysokości 1 805 000,00 złotych. Spółka nie posiada spółek powiązanych w kraju czy poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ani oddziałów zagranicznych. Sprawozdania finansowe publikowane są w systemie eKRS Ministerstwa Sprawiedliwości.

P.W. Centrostal-Wrocław S.A. w ramach prowadzonej działalności gospodarczej nie wykorzystuje działań optymalizacyjnych. Podstawowym zadaniem funkcji podatkowej P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. jest bieżąca analiza obowiązujących przepisów prawa i ich odpowiednie stosowanie .

1.1 Spółka jako podatnik

P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. jest podatnikiem następujących rodzajów podatków:

- podatek od towarów i usług (VAT,)
- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT),
- podatek od nieruchomości (PoN),
- podatek od środków transportu,
- podatek rolny.

Kwoty wpłaconych za 2021 rok w/w podatków przedstawiają się następująco

Rodzaj podatku	(tys. zł)
VAT	20 138,6
CIT	10 475,0
PoN	1 336,6
Srodki transportu i rolny	2,2
SUMA	31 952,4

1.2 Spółka jako płatnik

Spółka jest też płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od wypłacanych wynagrodzeń.

Z tego tytułu za 2021 rok Spółka pobrała jako płatnik 2 079,7 tys. zł.

W 2021 roku nie miała miejsca żadna transakcja podlegająca obowiązkowi pobrania tzw. podatku u źródła.

1.3 Obowiązki sprawozdawcze Spółki

P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. w 2021 roku podlegał podatkom stanowiącym dochody budżetu Państwa oraz podatkom lokalnym. W ramach w/w obowiązków Spółka jako podatnik i płatnik złożyła stosowne deklaracje dot. CIT, PIT, VAT, PoN, podatek od środków transportu, podatek rolny oraz informacje ORD-U.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

Spółka dokłada wszelkich starań aby zachodzące w niej procesy przebiegały zgodnie z literą prawa w tym prawa podatkowego. Od wielu lat w P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. wdrożony jest system jakości ISO 9001:2015, w ramach którego funkcjonują procedury opisujące zasady postępowania przy realizacji procesów związanych z prowadzoną działalnością zachodzących w Spółce. W obowiązujących w spółce (w tym w ramach systemu jakości) procedurach opisane są między innymi zasady wystawiania dokumentów związanych ze sprzedażą towarów i produktów oraz postępowania z dokumentacją związaną z procesem zakupu. Opisane w nich są np. obieg dokumentów dot. zakupu wraz ze wskazaniem etapów zatwierdzania danego dokumentu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. W/w procedury wskazują również osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów danego procesu.

Ze względu na specyfikę towarów oferowanych przez P.W. „Centrostal-Wrocław” S.A. nie występują wątpliwości co do stawki podatku VAT którą należy zastosować. Cały asortyment w transakcjach krajowych objęty jest 23% stawką podatku od towarów i usług. Ponadto większość towarów ujętych jest w załączniku 15 do ustawy o VAT co wiąże się z obowiązkowym MPP (Mechanizm Podzielonej Płatności) zarówno po stronie sprzedaży jak i zakupu. Celem minimalizacji ryzyka związanego z płatnościami do dostawców ogromna większość transakcji związanych z zakupem towarów odbywa się z wykorzystaniem MPP.

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

Spółka nie posiada wynegocjowanych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

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

Spółka nie wypracowała schematów podatkowych

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (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

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi

6. 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 CIT,

Spółka nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 CIT

7. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.),

W 2021 roku Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie interpretacji podatkowej.

8. 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.

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową tzw. „rajach podatkowych”. Spółka nie posiada spółek powiązanych w takich krajach