

Wuppermann Polska Sp. z o.o.
ul. Fabryczna 3,
67-320 Małomice,
NIP: 6912492616
REGON: 02168915200000
KRS: 0000395556

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2022

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na Wuppermann Polska Sp. z o.o. (dalej: „Spółka” lub „Wuppermann Polska”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587 t.j. ze zm.). Przedstawione poniżej informacje odnoszą się do głównych założeń przyjętej w Spółce wewnętrznej strategii podatkowej oraz ich realizacji w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

1. Opis działalności Spółki

Wuppermann Polska, z siedzibą w Małomicach, została założona w 2011 r. Obecnie jest liderem innowacji w dziedzinie cynkowania taśmowego, a także produkcji profili czarnych, profili trawionych i profili ocynkowanych. Produkcja odbywa się w nowoczesnym zakładzie produkcyjnym znajdującym się w Małomicach. Wuppermann Polska jest częścią Grupy Wuppermann od 2011 roku. Produkowane przez Spółkę profile wykorzystywane w wielu gałęziach przemysłu, np. do budowy rusztowań, jako rury do zraszaczy i rolki nośne, a także lekkie konstrukcje stalowe w budownictwie mostowym. Ponadto czarne profile są stosowane w budowie maszyn, bram, ogrodzeń, maszyn rolniczych i budowie hal.

Działalność spółki Wuppermann Polska obejmuje głównie:

- produkcję wyrobów walcowanych na zimno,
- sprzedaż hurtową metali i rud metali,
- sprzedaż odpadów i złomu.

Spółka kładzie duży nacisk na jakość produktów. Wuppermann Polska wdrożyła system zapewnienia jakości zgodny z międzynarodową normą ISO 9001. Spółka uzyskała także certyfikat zgodności zakładowej kontroli produkcji EN 102019.

Spółka należy do Grupy Wuppermann, która to Grupa jest liderem innowacji w dziedzinie ochrony przed korozją. W ramach Grupy funkcjonuje pięć zakładów produkcyjnych (w Holandii, w Austrii, w Polsce i na Węgrzech), w których wytwarzane są wyroby płaskie, rury i elementy rurowe ze stali.

Spółka dokonuje sprzedaży do następującej grupy klientów:

- hurtownicy,
- producenci,
- producenci/hurtownicy (prowadzący działalność mieszaną).

W roku 2022 wiodącą grupę stanowili producenci, następnie hurtownicy, a na końcu podmioty prowadzące działalność mieszaną.

Wuppermann Polska zatrudnia około 100 pracowników.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6 246 350,00 zł.

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

Prawidłowe opodatkowanie i rozliczenie podatkowe jest dla Spółki istotne nie tylko ze względów bezpieczeństwa podatkowego i unikania kosztów związanych z nieprawidłowym rozliczaniem podatków (doszacowania, odsetki od zaległości podatkowych i sankcje), lecz także z perspektywy zasady sprawiedliwości społecznej i odpowiedzialności społecznej biznesu.

Procesy podatkowe występujące w Spółce są opisane i realizowane w sposób umożliwiający prawidłowe rozliczanie podatków. W przebiegających w Spółce procesach podatkowych szczególny nacisk kładziony jest na:

- prawidłowe archiwizowanie i ewidencjonowanie dokumentów,
- prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych,
- właściwe sporządzanie i terminowe składanie wszelkich deklaracji podatkowych, do których złożenia jest obowiązana Spółka,
- terminowe płacenie podatków, oraz
- wykrywanie i eliminowanie błędów.

W celu prawidłowej realizacji procesów podatkowych w Spółce funkcjonowały w 2022 r. niespisane procedury podatkowe, dotyczące w szczególności:

- podwójnej kontroli dokonywanych zapisów księgowych,
- audytu przeprowadzanego przez niezależnego biegłego rewidenta,
- analiz przepisów prawa podatkowego,
- niestosowania ulg podatkowych,
- prawidłowego rozliczania podatków z tytułu których Spółka jest podatnikiem lub płatnikiem oraz natychmiastowego korygowania nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych i składania wyjaśnień,
- możliwości skorzystania ze wsparcia zewnętrznych doradców w celu prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych.

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

Realizowana strategia podatkowa Spółki zakłada stałą współpracę z organami KAS opartą o budowanie pozytywnych relacji i transparentność zapewniającą przekazywanie pełnej i rzetelnej informacji o rozliczeniach podatkowych Spółki.

Jednakże, w 2022 r. Spółka nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

4. Informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka podlegała w 2022 r. nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka opłacała zaliczki na podatek dochodowy w ustawowym terminie, a także złożyła zeznanie za rok podatkowy i wpłaciła należny podatek w ustawowym terminie. Spółka składała również wymagane przepisami deklaracje i informacje dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych.

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i w związku z tym rozliczała się z właściwym urzędem skarbowym zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług. W szczególności, Spółka wywiązywała się z obowiązków składania deklaracji i informacji. Spółka w 2022 r. dokonywała korekt rozliczeń VAT, które były wynikiem otrzymania dokumentów potwierdzających wywóz towaru za granicę po terminie raportowania.

Ponadto, Spółka występowała w roli płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. W związku z tym, Spółka w ustawowym terminie wpłacała pobrany podatek i przekazywała wymagane przepisami prawa deklaracje i informacje do właściwego urzędu skarbowego.

Spółka była w 2022 r. także podatnikiem podatku od nieruchomości. W związku z tym, Spółka terminowo wpłacała należny podatek od nieruchomości oraz złożyła deklaracje w przewidzianym przepisami terminie.

Za rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2022 r. Spółka:

- zapłaciła podatek dochodowy od osób prawnych w łącznej wysokości 2.545.696,00 zł.
- zapłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w łącznej wysokości 439.561,00 zł.
- w zakresie podatku od towarów i usług Spółka wpłaciła do urzędu skarbowego podatek w łącznej wysokości 3.877.071,00 zł.
- zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 339.256,00 zł.

Spółka nie płaciła w roku 2022 i nie deklarowała innych podatków stanowiących dochód budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Spółka dokonywała analizy występujących uzgodnień pod kątem obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (tzw. MDR) do Szefa KAS.

W 2022 r. Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień, których była stroną, a które stanowią schemat podatkowy. Konsekwentnie, Spółka w 2022 r. nie przekazała Szefowi KAS żadnej informacji o schemacie podatkowym.

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

Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym złożonym za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022, suma bilansowa aktywów Spółki wyniosła: **55.519.051,14 zł**

Mając na uwadze powyższe, 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki wynosi: **2.775.952.56 zł.**

Spółka w 2022 r. dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- transakcja nabycia surowca produkcyjnego od spółki Wuppermann Hungary Kft o wartości 18 288 tys. PLN

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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Spółka nie podejmowała, ani nie planuje podejmowania w najbliższej przyszłości żadnych działań o charakterze restrukturyzacyjnym.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka nie składała żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

8. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W przypadku wątpliwości dotyczących prawidłowego opodatkowania czynności, których dokonuje Spółka, Spółka występuje z wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W 2022 r. nie wystąpiła taka sytuacja.

9. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W przypadku wątpliwości dotyczących prawidłowej klasyfikacji usługi lub towaru Spółka może występować z wnioskami o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W 2022 r. nie wystąpiła taka sytuacja.

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

Spółka nie składała w 2022 r. żadnych wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy 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 żadnych rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w 2022 r.