

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

ZA ROK PODATKOWY 2020

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca STALMA spółka akcyjna z siedzibą w Lublinie, adres: ul. Puławska 38, 20-822 Lublin, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000332421, NIP 7123170393, REGON 060497382 (dalej: „Stalma” lub „Spółka”) została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

W celu prawidłowego wywiązywania się z obowiązków podatkowych oraz minimalizacji ryzyka podatkowego Stalma posiada i realizuje procesy oparte na codziennej praktyce oraz bardziej sformalizowane procedury.

Strategia podatkowa Stalma została przyjęta uchwałą Zarządu Spółki z dnia 29 listopada 2021 r. i podlegać będzie regularnej rewizji pod kątem dostosowania do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji.

Spółka ma zerowy tzw. „apetyt” na ryzyko podatkowe. Systemy i kontrole, a także zadania i zasoby zarządzania podatkami zostały skonstruowane w taki sposób, aby umożliwiały przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych. Ryzyko podlega regularnej analizie i jest ograniczane przy użyciu odpowiednich środków. W tym celu Dyrektor Ekonomiczny pozostaje w stałym kontakcie ze wszystkimi jednostkami biznesowymi, a w razie potrzeby korzysta z usług doradców zewnętrznych.

Zarząd oraz kierownictwo Stalma zapewnia skuteczną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków podatkowych Spółki, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności w celu zapewniania prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- zwraca szczególną uwagę na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, w tym pod kątem miejsca ich siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej oraz rejestracji jako podatnik VAT;
- weryfikuje procesy zatwierdzania wydatków w Spółce, w tym kontrolę dokumentów z punktu widzenia ich poprawności rachunkowej i podatkowej;
- monitoruje zmiany w regulacjach prawa podatkowego;
- zapewnia pracownikom Działu Księgowego szkolenia z zakresu prawa podatkowego i zmian w przepisach oraz umożliwia dostęp do wiedzy poprzez prenumeratę publikacji branżowych.

2. Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 r. Spółka nie realizowała form dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie były zawierane umowy współdziałania, uprzednie porozumienia cenowe, czy też opinie zabezpieczające przed klauzulą przeciw unikaniu opodatkowania.

3. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę 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.

Stalma prowadzi aktywną operacyjną działalność gospodarczą. Wszelkie transakcje mają charakter biznesowy i nie są motywowane kreatywnym planowaniem podatkowym.

Spółka kieruje się zasadą realizacji obowiązków podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, zapewniających uczciwą redystrybucję osiąganego zysku ze społeczeństwem. Przyczynia się przez to do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

Spółka płaci podatek dochodowy od osób prawnych, zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, jest płatnikiem podatku od towarów i usług, opłaca podatki lokalne. Wszystkie wpłaty były w 2020 roku dokonywane terminowo, a deklaracje składane w ustawowych terminach.

Stalma w 2020 r. nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z uwagi na brak istnienia schematów podatkowych, co do których zaistniałby taki wymóg.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów.

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11 a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2020 roku nastąpiło połączenie Stalma z Intro Investment sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie, polegające na przejęciu przez Stalma spółki Intro Investment sp. z o.o. na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych, uchwalone uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 2 grudnia 2020 roku. Połączenie było uzasadnione przyczynami ekonomicznymi.

Celem połączenia było uproszczenie struktury organizacyjnej, poprawa szybkości oraz spójności podejmowania decyzji, oraz uzyskanie efektów synergii operacyjnej. Rezultatem restrukturyzacji było wyeliminowanie jednego podatnika, należy natomiast zauważyć, że wypłaty dywidendy z Intro Investment sp. z o.o. do Stalma podlegałyby zwolnieniu z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

W 2020 Spółka nie planowała na kolejne lata działalności restrukturyzacyjnej mogącej mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych.

6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a §1 Ordynacji podatkowej

Spółka nie składała w 2020 r. wniosków.

b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

Spółka nie składała w 2020 r. wniosków.

c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

Spółka nie składała w 2020 r. wniosków.

d. Wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust.1 ustawy o podatku akcyzowym

Spółka nie składała w 2020 r. wniosków.

7. 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 o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art.86a § 1 Ordynacji podatkowej.

W 2020 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń z kontrahentami posiadającymi siedzibę na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W imieniu Stalma:

STALMA S.A.
20-822 Lublin, ul. Puławska 38
tel. +48 81 5377500, fax +48 81 5377519
NIP 712-31-70-393, REGON 060497382

PREZES ZARZĄDU

Marek Kuśmierczuk