

# INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2021

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 zapewnianych 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 podlega 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 podatkowych w ramach obowiązujących umów o współpracy.

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

- dochowuje należytej staranności w celu zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- skrupulatnie na bieżąco weryfikuje swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, w tym pod kątem miejsca ich siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej oraz rejestracji jako podatnik VAT (VIIES),
- stosuje m. in. mechanizm podzielonej płatności przy dokonywaniu płatności za towary i usługi wymienione w załączniku nr 15 do ustawy o VAT, udokumentowane fakturą o wartości przekraczającej kwotę 15.000 zł lub jej równowartość wyrażoną w walucie obcej,
- na bieżąco weryfikuje rachunki bankowe dostawców, na które dokonywana jest zapłata, zgodnie z wykazem prowadzonym przez Ministra Finansów (biała lista),
- 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, udział w spotkaniach konsultingowych z udziałem doradców podatkowych oraz umożliwia dostęp do wiedzy poprzez prenumeratę publikacji branżowych.

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

W 2021 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.

W przypadku kontaktów z organami KAS, Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy, dostarczając terminowo wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane dokumenty.

## **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.

W roku podatkowym 2021, Stalma realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do podatku dochodowego od osób prawnych, zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, podatku od towarów i usług oraz podatków lokalnych: podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych. Wszystkie wpłaty w 2021 roku były dokonywane terminowo, a deklaracje składane w ustawowych terminach.

Stalma w 2021 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. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych**

W 2021 r. Spółka nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy.

**6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji ogólnej, interpretacji indywidualnej, wiążącej informacji stawkowej i wiążącej informacji akcyzowej**

W 2021 r. Spółka nie złożyła wniosku 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 o podatku akcyzowym.

**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 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń z kontrahentami posiadającymi siedzibę na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W imieniu Stalma:

Prezes Zarządu  
*Marek Kuśmierczuk*  
Marek Kuśmierczuk