

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Sporządzona na podstawie art. 27c ustawy
o podatku dochodowym od osób prawnych

Informacja za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

| Part of WAREMA GROUP

ANWIS sp. z o.o.
ul. Smocza 16/18, 87-800 Włocławek

tel.: 54 412 88 00
e-mail: anwis@anwis.pl
www.anwis.pl

Spis treści

1. Informacje ogólne	3
1.1. Informacje o działalności Spółki.....	3
1.2. Cel sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej	3
1.3. Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej.....	4
2. Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej.....	4
2.1. Informacja o procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego	4
2.2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	5
2.3. Informacja o realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Podatkowej informacji o schematach podatkowych	5
2.4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi	7
2.5. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne	7
2.6. Informacja o dokonanych rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwa konkurencję podatkową	8
2.7. Informacje na temat złożonych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej	8

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o działalności Spółki

Nazwa	Anwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Włocławek
Adres	Smocza 16/18, 87-800 Włocławek
NIP	5252588797
REGON	147281670
Numer KRS	513351
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy (Pln)	4 317 000,00

Podstawowym przedmiotem działalności Anwis Sp. z o.o. (Spółka), jest produkcja osłon okiennych oraz komponentów używanych do ich produkcji. Oferta obejmuje kilkanaście grup produktowych przesłon okiennych w systemach wewnętrznych i zewnętrznych, w tym: rolety, plisy czy żaluzje. Ponadto firma, jako producent komponentów do przesłon okiennych, oferuje szeroką gamę detali z tworzyw sztucznych, aluminium, stali i drewna. Spółka sprzedaje swoje wyroby zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym.

1.2. Cel sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie nałożonego na Spółkę obowiązku, podania do publicznej wiadomości informacji o planowanych i wdrożonych zasadach, jakimi kieruje się Spółka w zakresie realizacji obowiązków podatkowych oraz procesach podatkowych zachodzących w jednostce.

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych o przychodach przekraczających wartość 50 mln euro w roku podatkowym 2022 – zgodnie z informacją Ministra właściwego do spraw finansów publicznych o indywidualnych danych podatników zawartych w rocznym zeznaniu podatku dochodowego od osób prawnych, umieszczonej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie urzędu obsługującego tego ministra.

1.3. Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wytycznymi art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zawiera wszystkie wymagane prawem informacje i zagadnienia.

2. Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej

2.1. Informacja o procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Spółka celem wywiązania się w 2022 roku z obowiązków podatkowych, wynikających z przepisów prawa podatkowego, prowadziła szereg działań mających zapewnić prawidłowe ich wykonanie, uwzględniając rodzaj i rozmiary prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej.

Obowiązki prawidłowego i terminowego wypełniania zobowiązań podatkowych w Spółce zostały przypisane pracownikom działu finansowo-księgowego, posiadającym odpowiednie kompetencje i wiedzę z zakresu prawa podatkowego. Wypracowany podział kompetencji zapewnia kompleksową realizację zadań z zakresu rachunkowości, mającej istotny wpływ na prawidłową wysokość zobowiązań podatkowych.

Spółka realizując procesy dotyczące rozliczeń podatkowych, zwraca szczególną uwagę na:

- zebranie i weryfikację dokumentów źródłowych, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania;
- prawidłowe obliczenie podstawy opodatkowania i kalkulację podatku;
- terminowe zadeklarowanie zobowiązania podatkowego;
- terminową zapłatę podatku.

Pracownicy spółki, odpowiedzialni za rozliczenia podatkowe, aby dostosować się do częstych zmian w przepisach podatkowych, korzystają z szeregu szkoleń organizowanych przez branżowe firmy szkoleniowe, uczestniczą w webinarium organizowanych przez firmy doradztwa podatkowego, monitorują orzeczenia organów podatkowych i sądów administracyjnych. W momencie powstania wątpliwości co do podatkowego ujęcia kosztu w wyniku podatkowym, celem minimalizacji ryzyka podatkowego kwalifikuje się takie wydatki jako niestanowiące kosztów uzyskania przychodu.

Spółka korzysta z usług zewnętrznych firm doradztwa podatkowego i kancelarii prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, obejmujących konsultacje w temacie prawidłowego wypełniania obowiązków sprawozdawczych w obszarze podatku u źródła (WHT) i schematów podatkowych (MDR).

Spółka zaimplementowała procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych oraz procedurę poboru podatku u źródła i dochowania należytej staranności w tym zakresie.

W ramach przyjętych procedur i dochowania zasad należytej staranności przy realizacji rozliczeń podatku u źródła, wypracowana została praktyka weryfikacji nabywanych usług od podmiotów zagranicznych pod kątem stosowania przepisów o WHT. Spółka gromadzi certyfikaty rezydencji podatkowej swoich dostawców oraz weryfikuje odbiorców rzeczywistych należności.

Spółka wykazuje ograniczony apetyt na ryzyko podatkowe, nie podejmuje działań których wyłącznym celem jest unikanie opodatkowania. Wprowadzone systemy kontroli oraz posiadane zasoby zarządzania podatkami zostały zorganizowane w taki sposób, aby umożliwiały przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych. Wszystkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych są rozstrzygane z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowania przy tym należytej staranności.

2.2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie podejmowała w dokumentowanym okresie żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. W przypadku prowadzenia przez organy podatkowe czynności sprawdzających, Spółka współpracuje z organami podatkowymi dostarczając prawdziwych i rzetelnych informacji o realizowanych operacjach gospodarczych, kierując się zasadą przejrzystości i transparentności.

2.3. Informacja o realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

W raportowanym roku podatkowym, Spółka realizowała obowiązki podatkowe wynikające z następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku dochodowego od osób fizycznych;
- podatku od towarów i usług;
- podatku od nieruchomości i podatku rolnego;
- podatku od środków transportowych.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz płatnikiem podatku przy zapłacie należności podlegających pod przepisy WHT.

Spółka na podstawie wydanej w 2020 r. decyzji o wsparciu o nr PSSE.DW.29.2020, prowadzi działalność na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Pikutkowie. W raportowanym okresie nie osiągała przychodów podlegających zwolnieniu.

Przy rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych, Spółka korzysta z dostępnych ulg podatkowych. Spółka prowadzi działalność badawczo-rozwojową, ale nie posiada statusu centrum badawczo-rozwojowego. W 2022 r. kwota ulgi B+R z tytułu poniesionych kosztów na należności ze stosunku pracy oraz składek z tytułu tych należności, przeznaczonych na działalność badawczo-rozwojową wyniosła 2.317.496 PLN. W zakresie prawidłowego rozliczania ulgi podatkowej, Spółka korzysta z usług doradcy zewnętrznego.

Spółka na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz rozporządzenia Ministra Finansów dochowuje obowiązku terminowego przygotowania dokumentacji cen transferowych (Local file), jak również przygotowania i złożenia informacji TPR-C o stosowanych cenach rynkowych.

Spółka oblicza miesięczne zaliczki z tytułu CIT i terminowo przekazuje kwotę wyliczonego podatku do 20 dnia każdego miesiąca za poprzedni miesiąc.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Spółka jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych, w 2022 roku terminowo pobierała i regulowała zaliczki z tytułu PIT oraz składała deklaracje PIT-4R, PIT-11.

Podatek od towarów i usług

Spółka jako czynny podatnik VAT dokonuje transakcji sprzedaży krajowej opodatkowanej podstawową stawką VAT 23%. Spółka dokonuje również transakcji sprzedaży wewnątrzspółnotowej oraz eksportowej, gdzie przy spełnieniu wynikających z ustawy o VAT warunków, stosuje stawkę VAT 0%. Spółka nalicza i terminowo przesyła miesięczne deklaracje JPK_VAT oraz informacje VAT-UE o dokonanych transakcjach wewnątrzspółnotowych.

W ramach zapewnienia poprawności rozliczeń podatkowych w podatku od towarów i usług, Spółka wprowadziła obowiązek weryfikacji kontrahentów w bazie VIES oraz na tzw. „białej liście”.

W przypadku obrotu towarami/usługami wrażliwymi z załącznika nr 15 do ustawy o VAT, Spółka stosuje obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności.

Podatek od nieruchomości i podatku rolnego

Spółka jest podatnikiem podatku od nieruchomości i podatku rolnego. Posiada w swoich aktywach podlegające opodatkowaniu grunty, budynki i budowle położone we Włocławku i Pikutkowie.

W 2022 roku prawidłowo i terminowo deklarowała oraz regulowała płatności zobowiązań z tytułu tych podatków.

Podatek od środków transportowych

Spółka jest podatnikiem podatku od środków transportowych.

W 2022 roku prawidłowo i terminowo deklarowała oraz regulowała płatności zobowiązania z tytułu tego podatku.

Schematy podatkowe MDR

Spółka w zakresie prawidłowego i terminowego wywiązania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych współpracuje z zewnętrznym doradcą podatkowym. W 2022 r. Spółka z uwagi na zawieszony tryb raportowania krajowych schematów podatkowych nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnego formularza zawierającego informację o zidentyfikowanych schematach podatkowych.

2.4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Spółka jest zobowiązana do wykazania w swojej strategii podatkowej informacji o transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Suma bilansowa aktywów w zatwierdzonym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 r. wyniosła 168.386.431 PLN. W konsekwencji, 5% sumy bilansowej aktywów Spółki według sprawozdania wyniosło 8.419.3212 PLN.

W raportowanym okresie Spółka posiadała jedną transakcję z podmiotem powiązаныm, spełniającą wyżej wymieniony warunek:

- transakcja pożyczki od Warema Renkhoff SE (podmiot niebędący rezydentem podatkowym Rzeczypospolitej Polskiej);

2.5. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W 2022 r. Spółka nie podejmowała, ani też nie planuje obecnie działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

2.6. Informacja o dokonanych rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2022 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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 obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

2.7. Informacje na temat złożonych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej

W 2022 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.