

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 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.....	3
2. Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej.....	3
2.1. Informacja o procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego	3
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 powiązаныmi	6
2.5. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne	6
2.6. Informacja o dokonanych rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwa konkurencję podatkową	6
2.7. Informacje na temat złożonych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej	7

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Anwis Sp. z o.o. (Spółka), Smocza 16/18, 87-800 Włocławek, NIP: 5252588797, 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 na rynku krajowym 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.

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 z obowiązków podatkowych, wynikających z przepisów prawa podatkowego, wprowadziła szereg działań mających zapewnić prawidłowe ich wykonanie, uwzględniając rodzaj i rozmiary prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej.

Podstawowym procesem zapewniającym prawidłowość i terminowość wywiązywania się z wykonywania obowiązków podatkowych jest przypisanie odpowiedzialności za wypełnienie tych obowiązków pracownikom Spółki, 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;
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego;
- terminową zapłatę podatku;

Pracownicy spółki, pośrednio lub bezpośrednio 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.

Spółka korzysta z usług zewnętrznych firm doradztwa podatkowego 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 oświadczenia potrzebne do obniżenia podatku lub zwolnienia z jego poboru.

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

Spółka wykazuje ograniczoną tolerancję na ryzyko podatkowe. Wprowadzone systemy kontroli oraz posiadane zasoby zarządzania podatkami zostały opracowane 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.

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 – jako podatnik oraz jako płatnik przy płatnościach zagranicznych;
- podatku dochodowego od osób fizycznych – jako płatnik;
- podatku od towarów i usług – jako podatnik;
- podatku od nieruchomości i podatku rolnego – jako podatnik;
- podatku od środków transportowych – jako podatnik

Spółka terminowo składa deklaracje oraz reguluje płatności wynikające z powyższych obowiązków podatkowych.

W rozliczeniu rocznym podatku dochodowego od osób prawnych, Spółka korzysta z dostępnej ulgi na działalność badawczo-rozwojową (ulga B+R). Spółka nie posiada statusu centrum badawczo-rozwojowego i odlicza 100% poniesionych kosztów kwalifikowanych. W 2021 r. kwota ulgi z tytułu poniesionych kosztów na należności ze stosunku pracy oraz składek z tytułu tych należności, przeznaczonych na działalność badawczo-rozwojową wyniosła 1.612.928,00 PLN. W zakresie prawidłowego rozliczania ulgi podatkowej, Spółka korzysta z usług doradcy zewnętrznego.

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 raportowanym okresie nie osiągała przychodów podlegających zwolnieniu.

Spółka dochowuje obowiązku przygotowania dokumentacji cen transferowych (Local file), wynikającej z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jak również przygotowania i złożenia informacji TPR-C wraz z oświadczeniem o sporządzeniu lokalnej dokumentacji i stosowanych cenach rynkowych.

Spółka w zakresie prawidłowego i terminowego wywiązania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych współpracuje z zewnętrznym doradcą podatkowym. W 2021 r. zostały zidentyfikowane i zaraportowane do Szefa KAS następujące informacje o schematach podatkowych:

- MDR-1 – dwie przekazane informacje (dotyczy podatek dochodowy od osób prawnych)
- MDR-3 – trzy przekazane informacje (dotyczy podatek dochodowy od osób prawnych)

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 2021 r. wyniosła 156.295.712,00 PLN. W konsekwencji, 5% sumy bilansowej aktywów Spółki według sprawozdania wyniosło 7.814.785,60 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 2021 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 2021 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 2021 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.