

IBP Instalittings Sp. z o.o.
ul. Stanisława Zwierzchowskiego 29
61-249 Poznań
NIP: 7820043288
REGON: 001295836
KRS: 0000085572

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na IBP Instalittings Sp. z o.o. (dalej: „Spółka” lub „IBP Polska”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2021.1800 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 2021 r.

1. Opis działalności Spółki

Spółka jest międzynarodowym producentem wiodących marek osprzętu stosowanego w ciepłownictwie, instalacjach sanitarnych, przemyśle, klimatyzacji i chłodnictwie oraz przemyśle stoczniowym.

Przedmiotem przeważającej działalności IBP Instalittings jest zgodnie z wpisem do KRS – obróbka metali i nakładanie powłok na metale (PKD 25.61.Z).

Ponadto zgodnie z wpisem do KRS Spółka prowadzi działalność m.in. w zakresie obróbki mechanicznej elementów metalowych, odlewnictwa miedzi i stopów miedzi oraz kucia, prasowania, wylączania oraz walcowania metali.

IBP Polska produkuje szeroki asortyment osprzętu lutowanego, zaciskowego, samozaciskowego, z lutem integralnym oraz zaprasowywanego. Spółka zajmuje się ponadto produkcją lub dystrybucją szerokiego asortymentu materiałów uzupełniających.

IBP Polska zatrudnia około 500 pracowników. Produkcję prowadzi w jednym zakładzie. Surowce wykorzystywane w produkcji pozyskuje m.in. z Europy Wschodniej, Niemiec oraz Włoch.

Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu (61-249 Poznań) przy ul. Stanisława Zwierzchowskiego 29. Ponadto IBP Polska posiada oddział w Sadach k/Poznania.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 80.083.345,60 złotych.

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 tak, aby pozwalały na prawidłowe rozliczania 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 2021 r. niespisane procedury podatkowe, dotyczące w szczególności:

- przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych,
- weryfikacji kontrahentów (w tym z wykorzystaniem białej listy podatników VAT),
- stosowania metody podzielonej płatności VAT
- prawidłowego rozliczania podatków z tytułu których Spółka jest podatnikiem lub płatnikiem.

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 2021 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 2021 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 w 2021 r. występowała w charakterze płatnika tzw. podatku u źródła. Spółka obliczyła, pobrała i wpłaciła należny podatek na rachunek właściwego urzędu skarbowego w określonym przepisami terminie. Spółka składała również wymagane przepisami deklaracje i informacje dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych. (tj. CIT-10Z, IFT-2, CIT-8, TPR-C).

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 we właściwym terminie. W 2021 r. Spółka dokonywała również korekty podatku VAT.

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 deklaracje i informacje do właściwego urzędu skarbowego.

Spółka była w 2021 r. także podatnikiem podatku od nieruchomości. Spółka terminowo wpłaciła należny podatek od nieruchomości oraz złożyła deklaracje w przewidzianym przepisami terminie.

Za rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2021 r. Spółka:

- zapłaciła podatek dochodowy od osób prawnych w łącznej wysokości 1.919.352,00 zł.
- zapłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w łącznej wysokości 2.969.655,00 zł.
- w zakresie podatku od towarów i usług Spółka wpłaciła do urzędu skarbowego podatek w łącznej wysokości 28.280.295,00 zł.
- zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 300.772,00 zł
- zapłaciła należności celne w łącznej wysokości 84.655,00 zł.

Spółka nie płaciła w roku 2021 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 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień, których była stroną, a które stanowią schemat podatkowy. Konsekwentnie, Spółka w 2021 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 01.01.2021 do 31.12.2021, suma bilansowa aktywów Spółki wyniosła: **168.428.881,68 zł**

Mając na uwadze powyższe, 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki wynosi: **8.421.444,08 zł.**

Spółka w 2021 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:

- Zakup usług niematerialnych od Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
- Zakup półfabrykatów i materiałów produkcyjnych od Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz IBP Atcosa S.L. z siedzibą w Hiszpanii.
- Sprzedaż usług wsparcia na rzecz Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
- Sprzedaż produktów na rzecz Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
- Sprzedaż usług transportowych na rzecz Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
- Usługi finansowe (pożyczka oraz gwarancja bankowa) od Conex Universal Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii.

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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 r.