

Informacja o strategii podatkowej realizowanej w 2020 roku

Fabryka Kotłów SEFAKO Spółka Akcyjna
ul. Przemysłowa 9; 28-340 Sędziszów
Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS: 0000029367
NIP:656-00-07-874; REGON: 290416394
Kapitał zakładowy: 12 208 270 zł

Akty prawne powołane w treści informacji

- Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dalej jako: UPDOP
- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, dalej jako: OP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności SEFAKO S.A. z siedzibą w Sędziszowie, została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady zawarte w strategii podatkowej SEFAKO S.A. promują kulturę uczciwości i są przejawem dążenia SEFAKO S.A. do ograniczenia ryzyka podatkowego, rozumianego jako ryzyko działania z naruszeniem przepisów prawa podatkowego lub w sprzeczności z zasadami lub celami systemu podatkowego.

Celem organu zarządzającego spółki jest projektowanie, realizacja i nadzór nad procesami, które chronią zarówno kondycję finansową jak i reputację Spółki oraz wspierają jej struktury w ocenie ryzyka podatkowego związanego z realizacją działań biznesowych na każdym poziomie zarządzania prowadzonym przedsiębiorstwem.

Zgodnie z przyjętą strategią podatkową, w szczególności zaś w kontekście dynamicznych zmian otoczenia politycznego i prawnego Spółki, zakłada się okresowe rewizje jej postanowień.

Niniejszym informuje się, że w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 SEFAKO S.A.:

- I. Realizowała wewnętrzne, oparte na praktyce procedury dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, w zakresie:
 - związanym z opodatkowaniem podatkiem dochodowym, w tym w zakresie związanym ze stosowaniem przepisów o cenach transferowych oraz identyfikacji obowiązków podatkowych Spółki w zakresie podatku u źródła,
 - opodatkowania podatkiem od towarów i usług,
 - pozostałych obowiązków wynikających z przepisów podatkowych, w tym w zakresie weryfikacji obowiązku sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej oraz terminu i sposobu publikacji, informowania o stosowaniu przez Spółkę schematów podatkowych (MDR), zasad ustalania podstawy opodatkowania i samoobliczenia zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości oraz procedur identyfikacji obowiązków w podatku akcyzowym w odniesieniu do realizowanych procesów gospodarczych.Spółka oświadcza, że wymienione wyżej zasady stanowią element wiedzy organizacyjnej SEFAKO S.A. Są doskonalone przez ustawiczne i wynikające z przyjętej strategii podatkowej szkolenia pracowników merytorycznych działów funkcjonalnych Spółki.

- II. SEFAKO S.A. jak dotąd nie podjęła żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.
- III. W okresie objętym informacją, Spółka terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które zostały na nią nałożone przez obowiązujące przepisy, w szczególności:
- wszelkie wątpliwości związane z realizacją funkcji podatkowej, Spółka na bieżąco wyjaśniała z właściwymi organami podatkowymi,
 - dokonała samoobliczenia podatku dochodowego od osób prawnych na kwotę 4 721 356 PLN, złożyła deklarację CIT – 8 oraz terminowo uiściła ustaloną kwotę zobowiązania,
 - dokonywała terminowych rozliczeń z tytułu podatków pośrednich oraz majątkowych.
- IV. Spółka, w okresie objętym informacją nie rozpoznała w swojej działalności i w konsekwencji nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 OP,
- V. SEFAKO S.A. realizowała transakcje z następującymi podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego:
- *Centralne Biuro Konstrukcji Kotłów S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ul. Opolskiej 23.*
- Zrealizowane w roku 2020 transakcje z wyżej wymienionym podmiotem powiązaniem dotyczyły:
- w zakresie dokonanych zakupów od spółki powiązanej:
 - dokumentacji wraz z dostawami;
 - świadczenia poręczenia oraz ustanowienia hipoteki jako zabezpieczeń spłaty kredytu;
 - najmu;
 - w zakresie sprzedaży do podmiotu powiązanego:
 - sublicencji oprogramowania;
 - wykonania modelu numerycznego i przeprowadzenie obliczeń cieplno-przepływowch;
 - środków ochrony osobistej.
- VI. Spółka nie podjęła i nie planowała podjęcia działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP.
- VII. SEFAKO S.A. w 2020 r. nie występowała z wnioskiem o:
- wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 OP,
 - wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b OP,
 - wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,
 - wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

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 UPDOP oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OP.

.....
W imieniu Zarządu SEFAKO S.A.