

Silekol Sp. z o.o.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ
STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY 2020

SPIS TREŚCI:

1.	Skróty i definicje	3
2.	Informacja o Realizowanej Strategii podatkowej.....	4
2.1.	Wstęp.....	4
2.2.	Procesy i procedury dotyczące wykonywania obowiązków podatkowych	4
2.3.	Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	5
2.4.	Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	5
2.5.	Przekazane informacje o schematach podatkowych	6
2.6.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	6
2.7.	Działania restrukturyzacyjne.....	8
2.8.	Złożone wnioski o interpretacje	8
2.9.	Rozliczenia podatkowe z rajami podatkowymi	8

1. SKRÓTY I DEFINICJE

Termin	Definicja
Spółka	Silekol Sp. z o.o. z siedzibą w Kędzierzyn-Koźle NIP 7491969061 KRS 0000225788 REGON 160003017
Grupa Pfeleiderer	Grupa Kapitałowa Pfeleiderer
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
VAT	Podatek od towarów i usług
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa
CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa
Rok Podatkowy	Rok podatkowy Spółki trwający od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
Zewnętrzny doradca podatkowy	Podmiot uprawniony do świadczenia usług doradztwa podatkowego świadczący na rzecz Spółki usługi doradztwa podatkowego

2. INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

2.1. WSTĘP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej zawarta w niniejszym dokumencie została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 Ustawy o CIT i dotyczy działalności Spółki w Roku Podatkowym.

Spółka należy do Grupy Pfeiderer.

Grupa Pfeiderer jest producentem wyrobów drewnopochodnych, specjalizującym się w wytwarzaniu materiałów na potrzeby branży meblarskiej, wykończeniowej i budowlanej.

Grupa Pfeiderer dostarcza płyty meblarskie, blaty kuchenne, laminaty wysokociśnieniowe HPL oraz okładziny ścienne.

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Grupy Pfeiderer, Spółka stanowi jednostkę odpowiedzialną za:

- produkcję barwników i pigmentów;
- produkcję pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych;
- produkcję pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych;
- inne działalności określone w umowie Spółki i ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym Spółki.

2.2. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

Spółka w swoich działaniach dąży do terminowego i prawidłowego wywiązywania się z obowiązków związanych z rozliczaniem podatków, w tym:

- prawidłowego obliczania podatków,
- terminowego składania deklaracji podatkowych, oraz
- terminowej zapłaty podatków.

W Roku Podatkowym Spółka korzystała w tym zakresie z zasobów własnych oraz z usług innych podmiotów, w tym z usług Zewnętrznego doradcy podatkowego.

Prawidłowość rozliczeń podatkowych Spółki:

- 1) w obszarze CIT zapewnia proces ukierunkowany na:
 - poprawny przepływ dokumentów i informacji w celu prawidłowej kalkulacji podatku CIT (miesięcznej i rocznej) oraz prawidłowego sporządzenia deklaracji i informacji podatkowych w CIT,
 - poprawność merytoryczną i rachunkową rozliczeń w podatku CIT,
 - prawidłowe ustalanie wysokości należnego podatku CIT, prawidłowe sporządzanie deklaracji i informacji CIT, dostarczanie ich do właściwego organu podatkowego oraz zapłatę podatku w prawidłowej wysokości i terminie;

- 2) w obszarze VAT zapewnia proces ukierunkowany na:
 - o poprawny przepływ dokumentów i informacji w celu prawidłowej kalkulacji podatku VAT oraz prawidłowego sporządzenia deklaracji,
 - o poprawność merytoryczną i rachunkową rozliczeń w podatku VAT,
 - o prawidłowe dokumentowanie transakcji dla potrzeb VAT,
 - o prawidłowe ustalanie wysokości należnego podatku VAT, naliczonego podatku VAT, podatku VAT do zwrotu, do zapłaty lub do przeniesienia na kolejny okres, prawidłowe sporządzanie deklaracji, dostarczanie ich do właściwego organu podatkowego oraz zapłatę podatku w prawidłowej wysokości i terminie;
- 3) w obszarze VAT zapewnia proces polegający na weryfikacji kontrahentów posługujących się w transakcjach ze Spółką polskim NIP obejmujący:
 - a. weryfikację zarejestrowania kontrahentów dla potrzeb VAT na podstawie tzw. białej listy podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT,
 - b. weryfikację rachunku bankowego kontrahenta na tzw. białej liście podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.

W Roku Podatkowym Spółka dokonywała weryfikacji transakcji pod kątem obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych w rozumieniu przepisów rozdziału 11a Ordynacji Podatkowej.

2.3. INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W Roku Podatkowym Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS w rozumieniu Działu IIB Ordynacji podatkowej, w tym w szczególności Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie w rozumieniu art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

2.4. INFORMACJE ODNOŚNIE DO REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

W Roku Podatkowym Spółka sporządzała w oparciu o przepisy prawa materialnego w terminach przewidzianych przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe oraz wpłacała podatek wynikający ze złożonych deklaracji, w tym w formie wymaganych zaliczek, w zakresie następujących podatków:

- 1) podatek CIT (działając jako podatnik oraz płatnik),
- 2) podatek VAT,
- 3) podatek PIT (działając jako płatnik),
- 4) podatek od nieruchomości,
- 5) podatek akcyzowy.

2.5. PRZEKAZANE INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

W Roku Podatkowym Spółka nie przekazywała do Szefa KAS informacji o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z uwagi na brak obowiązku w tym zakresie.

Z kolei w związku ze zdarzeniami, które wystąpiły w Roku Podatkowym, Spółka przekazała Szefowi KAS w roku kolejnym (2021) jedną informację MDR-1 oraz jedną informację MDR-3 o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. Złożone informacje dotyczyły podatku CIT.

2.6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W Roku Podatkowym Spółka realizowała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość łącznie przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Poniżej znajduje się zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi (z kwotami transakcji w tys. złotych), które jest zgodne opublikowanym przez Spółkę dodatkowymi informacjami i objaśnieniami do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.:

Jednostka powiązana	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy towarów i materiałów	Zakupy usług	Zakupy środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Pfleiderer MDF Grajewo Sp. z o.o.	36 966	-	-	-	-	-	-	6	-
Pfleiderer Wieruszów Sp. z o.o.	59 221	-	-	-	102	3	-	-	-
Jura Polska Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	30	-	-	-
Pfleiderer Grajewo Sp. z o.o.	55 642	-	-	-	-	-	-	28	-
PCF GmbH	-	-	284	-	-	2 086	-	-	-

Jednostka powiązana	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy towarów i materiałów	Zakupy usług	Zakupy środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Pfleiderer Leutkirch GmbH	12 861	-	-	-	-	-	-	-	-
Pfleiderer Gütersloh GmbH	40 499	-	-	-	-	-	-	711	-
Pfleiderer Baruth GmbH	40 057	-	-	-	-	-	-	134	-
Pfleiderer Deutschland GmbH	-	-	-	101	-	1 063	-	-	-
Pfleiderer Amsberg GmbH	1 068	-	-	-	365	-	147	-	-
Pfleiderer Neumarkt GmbH	48 233	-	-	-	-	-	-	361	-
Pfleiderer Group B.V. & Co. KG	-	-	-	-	-	756	-	-	78
Pfleiderer Polska Sp.z o.o.	-	-	-	-	-	354	1 771	-	150

W Roku Podatkowym Spółka stosowała rynkowy poziom cen w transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Za Rok Podatkowy Spółka dokonała identyfikacji transakcji podlegających obowiązkowi sporządzenia dokumentacji cen transferowych oraz opracowała dokumentację cen transferowych dla tych transakcji.

2.7. DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

Na dzień 31.12.2019 r. jedynym udziałowcem Silekol Sp. z o.o. była spółka Pfeleiderer Polska Sp. z o.o.

W dniu 6 marca 2020 r. Pfeleiderer Polska Sp. z o.o. zbyła na rzecz Pfeleiderer Group S.A. z siedzibą we Wrocławiu 100% udziałów w Spółce.

Następnie w dniu 6 marca 2020 r. spółka PCF GmbH z siedzibą w Neumarkt (Niemcy) nabyła od spółki Pfeleiderer Group S.A. z siedzibą we Wrocławiu 100% udziałów w Silekol Sp. z o.o.

W rezultacie PCF GmbH była na dzień 31.12.2020 r. jedynym wspólnikiem Spółki.

2.8. ZŁOŻONE WNIOSKI O INTERPRETACJE

W Roku Podatkowym Spółka nie złożyła wniosków o wydanie:

- 1) indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- 2) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- 3) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- 4) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747).

2.9. ROZLICZENIA PODATKOWE Z RAJAMI PODATKOWYMI

W Roku Podatkowym 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 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacja podatkowa.