

KOELNER RAWLPLUG IP SP. Z O.O.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA
ROK PODATKOWY 2021

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o
ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław, Polska
tel.: +48 (71) 326 01 00, fax: +48 (71) 372 61 11
mail: info@rawlplug.com

NIP: 677-23-54-296
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy
KRS: 0000378370, kapitał zakładowy: 318 069 250,00 PLN

Trust & Innovation. Since 1919.
www.rawlplug.com

Informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację nałożonego na Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. (dalej: Spółka) obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „ustawa CIT”, tekst jedn. Dz.U.2021 poz. 1800 ze zm.).

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2021 r. zobowiązana jest do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 ustawy CIT.

Ponieważ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. nie posiada strony internetowej, niniejsza informacja opublikowana została na stronie internetowej podmiotu powiązanego, pod adresem <https://company.rawlplug.com/investor-relation/dokumenty-do-pobrania/>

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.
ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław, Polska
tel.: +48 (71) 326 01 00, fax: +48 (71) 372 61 11
mail: info@rawlplug.com

NIP: 677-23-54-296
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy
KRS: 0000378370, kapitał zakładowy: 318 069 250,00 PLN

Trust & Innovation. Since 1919.
www.rawlplug.com

Profil Spółki Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	
Nazwa Spółki	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.
Siedziba Spółki	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław
Oddział Spółki	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łańcucie, ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łańcut
Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	<ul style="list-style-type: none">Siedziba Sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru SądowegoData: 2011-02-15Numer rejestru: KRS 0000378370
Dane identyfikacyjne	<p>Dane identyfikacyjne Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.:</p> <ul style="list-style-type: none">NIP: 6772354296REGON: 121459590 <p>Dane identyfikacyjne Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łańcucie służące do składania deklaracji ZUS oraz PIT-4 w imieniu oddziału Oddziału Spółki:</p> <ul style="list-style-type: none">NIP: 2020001021REGON: 121459590-00020
Podstawowy przedmiot działalności Spółki	Głównym przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek Grupy Rawlplug. Z kolei Oddział Spółki zajmuje się produkcją i sprzedażą elementów złącznych.
Czas działalności Spółki	Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.
ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław, Polska
tel.: +48 (71) 326 01 00, fax: +48 (71) 372 61 11
mail: info@rawlplug.com

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy
KRS: 0000378370, kapitał zakładowy: 318 069 250,00 PLN

NIP: 677-23-54-296

Trust & Innovation. Since 1919.
www.rawlplug.com

Realizacja strategii podatkowej

1. Informacje o stosowanych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

Spółka pragnie wskazać, że stosuje procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. Spółka bowiem stawia sobie za cel m.in. prawidłowe opodatkowanie wypracowanego zysku, zgodnie z zasadą sprawiedliwości społecznej. Spółka wdraża zasady odpowiedzialności społecznej biznesu. W Spółce wdrożono procedury w zakresie zarządzania procesem kalkulacji podatków oraz składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych, tj.:

- Procedura wewnętrzna zapobiegająca niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (Procedura MDR),
- Procedura wewnętrzna zapobiegająca niewywiązywaniu się z obowiązków płatnika w zakresie podatku u źródła (Procedura WHT),
- Procedura wewnętrzna zapobiegająca niewywiązywaniu się z obowiązków podatnika w zakresie podatku od towarów i usług (Procedura VAT),
- Procedura wewnętrzna zapobiegająca niewywiązywaniu się z obowiązków podatnika w zakresie cen transferowych (Procedura TP),
- Procedura o zapobieganiu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Procedura AML),
- Procedura wewnętrzna zarządzania ryzykiem podatkowym – odpowiedzialności karnej skarbowej (Procedura KKS).

Spółka sporządziła również wewnętrzny dokument opisujący stosowane zasady strategii podatkowej w Spółce, które obowiązywały także w roku podatkowym 2021 r.

2. Informacje o stosowanych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

Spółka w roku podatkowym 2021 nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania oraz nie zawierała uprzednich porozumień cenowych czy też opinii zabezpieczających).

3. Informacje odnośnie realizacji przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:

Spółka podejmuje następujące działania w celu realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- dochowuje należytej staranności w odniesieniu do rozliczeń podatkowych, w tym w zakresie terminowego składania deklaracji podatkowych, plików JPK VAT oraz w zakresie terminowych wpłat wszystkich podatków, w szczególności:

- w ustawowym terminie płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
 - w ustawowym terminie wpłaca podatki lokalne,
 - pełni funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowym terminie przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych,
 - w ustawowym terminie płaci roczny podatek dochodowy od osób prawnych,
 - składa w miesięcznych okresach pliki JPK_VAT oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tego tytułu, ewentualnie wnioskuję o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe lub zaliczenie na inne zobowiązania podatkowe (CIT lub PIT),
 - na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów i, jeśli jest taki obowiązek, pobiera i wpłaca na konto organu podatkowego podatek u źródła.
- korzysta z ulg podatkowych przy jednoczesnym zapewnieniu, że ulgi te nie są wykorzystywane do celów sprzecznych z przepisami podatkowymi;
 - uczciwie oraz profesjonalnie współpracuje w organami podatkowymi w przypadku ewentualnych sporów podatkowych czy niepewności co do interpretacji przepisów podatkowych;
 - stosuje rynkowe ceny i zasady w transakcjach z podmiotami powiązanymi. Spółka monitoruje i sporządza dokumentację cen transferowych i wszelkie obowiązki z tym związane;
 - na bieżąco dokonuje analizy występowania schematów podatkowych.

Spółka posiada wdrożoną procedurę wewnętrzną zapobiegającą niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

Spółka w 2021 r. nie podejmowała działań/transakcji, w stosunku do których można by uznać, iż byłyby one podejmowane w celu uzyskiwania korzyści podatkowej ani szczególnych cech rozpoznawczych czy innych szczególnych cech rozpoznawczych, które mogłyby zostać zakwalifikowane jako schemat podatkowy. Spółka nie występowała w roli promotora, korzystającego, ani wspomagającego.

W związku z tym w 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego i tym samym nie miała obowiązku przekazywać informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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:

W 2021 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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:

- Sprzedaż materiałów/towarów/produktów,
- Sprzedaż środków trwałych,
- Udzielenie licencji,

- Sprzedaż usług wsparcia (m.in. usługi IT, usługi finansowo-księgowo, usługi kadrowo-płacowe, usługi sekretarsko-biurowe, usługi marketingowe),
 - Udzielenie pożyczki,
 - Udzielenie zabezpieczeń finansowych (poręczenia/gwarancje),
 - Refaktury,
 - Zakup materiałów/towarów,
 - Zaciągnięcie pożyczek,
 - Otrzymanie zabezpieczeń finansowych (poręczenia/gwarancje),
 - Zakup usług (m.in. usług agencyjnych, usług IT, usług reprezentacji i reklamy, usług najmu),
 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
 - Inne transakcje o niższym progu istotności.
5. **Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:**


Spółka w 2021 r. nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość własnych zobowiązań podatkowych, ani na wysokość zobowiązań podmiotów powiązanych.

6. **Informacje o złożonych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. wnioskach 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 143, z późn. zm.):**

Spółka w 2021 r.:

- nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
 - nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
 - nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
 - nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143).
7. **Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika 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 w 2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych z kontrahentami na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy CIT 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.

A large, light grey watermark of the RAWLPLUG logo is centered on the page, consisting of a circle with a diagonal slash.

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.
ul. Kwizdyńska 6, 51-416 Wrocław, Polska
tel.: +48 (71) 326 01 00, fax: +48 (71) 372 61 11
mail: info@rawlplug.com

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy
NIP: 677-23-54-296
KRS: 0000378370, kapitał zakładowy: 318 069 250,00 PLN

Trust & Innovation. Since 1919.
www.rawlplug.com