

RAWLPLUG S.A.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2020

RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,
kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

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

Informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację nałożonego na spółkę RAWLPLUG S.A. (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.).

RAWLPLUG S.A. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 r. zobowiązana jest do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za 2020 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 ustawy CIT.

Profil spółki RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG S.A.	
Nazwa Spółki	RAWLPLUG Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław
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: 2001-08-27Numer rejestru: KRS 0000033537
Dane identyfikacyjne	<ul style="list-style-type: none">NIP: 8951687880REGON: 932098397
Podstawowy przedmiot działalności Spółki	Podstawowy przedmiot działalności Spółki to: <ul style="list-style-type: none">produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych (PKD 22.23.Z),sprzedaż materiałów budowlanych (PKD 46.73. Z).
Czas działalności Spółki	Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,
kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

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

Realizacja strategii podatkowej

1. Informacje o stosowanych przez RAWLPLUG S.A. 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 wewnętrzna zarządzania ryzykiem podatkowym – odpowiedzialności karnej skarbowej (Procedura KKS).

Spółka sporządziła również wewnętrzny dokument opisujący stosowane zasady strategii podatkowej w Spółce obejmujący 2020 r.

2. Informacje o stosowanych przez RAWLPLUG S.A. dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

Spółka w roku podatkowym 2020 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 RAWLPLUG S.A. 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:

RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzińska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,

kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

- 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 wnioskuje 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 z 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 2020 r. nie podejmowała działań/transakcji, w stosunku do których można by uznać, iż byłyby one podejmowane w celu uzyskiwania korzyści podatkowej, ani nie identyfikowała 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 2020 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 2020 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 usług (m.in. usług transportowych oraz magazynowych, usług najmu),

RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,

kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

- Udzielenie zabezpieczeń finansowych (poręczenia/gwarancje) ,
 - Udzielenie pożyczek,
 - Sprzedaż środków trwałych,
 - Zakup materiałów/towarów,
 - Zakup usług wsparcia (m.in. usługi IT, usługi finansowo-księgowe, usługi kadrowo-płacowe, usługi sekretarsko-biurowe, usługi marketingowe, usługi doradztwa handlowego, usług pośrednictwa finansowego i handlowego),
 - Refaktury,
 - Otrzymanie licencji,
 - Otrzymanie zabezpieczeń finansowych (poręczenia/gwarancje),
 - Zaciągnięcie pożyczek,
 - Zakup udziałów/podwyższenie kapitału,
 - Aport nieruchomości,
 - Inne transakcje o niższym progu istotności.
- 5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez RAWLPLUG S.A. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:**

W 2020 r. Spółka przeprowadziła działania restrukturyzacyjne w postaci połączenia ze spółką zależną Koelner Polska Sp. z o.o., decyzja o połączeniu podmiotów została podjęta 17.09.2020 r. kiedy to uzgodniono i podpisano przez Zarządy łączących się Spółek Plan Połączenia. Wskazane połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Koelner Polska Sp. z o.o. na jej jedynego wspólnika tj. RAWLPLUG S.A. w sposób określony w art. 515 § 1 KSH na zasadach określonych w Planie Połączenia, który udostępniony został do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnerpolska.pl. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 4 stycznia 2021 r.

W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem Koelner Polska Sp. z o.o. była spółka przejmująca, tj. RAWLPLUG S.A., to wskazane połączenie zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH, czyli bez sporządzania sprawozdań Zarządów łączących się spółek, o których mowa w art. 501 § 1 KSH, udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz poddawania Planu Połączenia badaniu przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z badania.

- 6. Informacje o złożonych przez RAWLPLUG S.A. 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 2020 r. poz. 722, z późn. zm.):**

RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,
kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

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

Spółka w 2020 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 2020 r. poz. 722 i 1747).
- 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:**

W odniesieniu do rozliczeń podatkowych 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 Spółka w 2020 r. dokonywała transakcji zakupowych od kontrahentów z Hongkongu. Transakcje te były jednostkowo nieistotne z punktu widzenia działalności Spółki i nie przekraczały 100 tys. złotych.



RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław, Polska

NIP: 895-16-87-880

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy, KRS: 0000033537,
kapitał zakładowy: 32.560.000 PLN, kapitał wpłacony: 32.560.000 PLN

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