

INFORMACJA O REALIZOWANEJ przez Kiel Polska Spółka z o.o. STRATEGII PODATKOWEJ w okresie OD 01.01.2023 DO 31.12.2023r.

Kiel Polska Sp. z o.o.
Paproć 196
64-300 Nowy Tomyśl
NIP 788-15-39-598
REGON 630885060

Tel. 0-61 44 27 801
Fax. 0-61 44 27 805
e-mail: kiel@kiel.com.pl
<http://www.kiel.com.pl/>
BDO 00006984

Sąd Rejonowy w Poznaniu
IX Wydział Gospodarczy
Nr KRS 0000082339
Kapitał zakładowy 145.000 PLN

Konto PLN – BNP Paribas Bank Polska SA o/Poznań
PL 10 1600-1084-0004-0503-6660-6001
Konto EUR – BNP Paribas Bank Polska SA o/Poznań
PL 52 1600-1084-0004-0503-6660-6021
BRANCH SWIFT CODE: PPABPLPK

Spis treści

Wykaz skrótów	3
Wstęp.....	4
1. Informacja o stosowanych procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, a także o dobrowolnych formach współpracy z organami podatkowymi.....	4
1.1 Stosowane procesy i procedury podatkowe	5
1.2 Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	6
2. Wybrane, podstawowe obowiązki Spółki w Polsce wynikające z przepisów prawa podatkowego, w tym MDR.....	6
2.1 Spółka złożyła deklaracje i informacje podatkowe dotyczące rozliczeń publiczno-prawnych za Rok Podatkowy:	6
2.2 Informacja o przekazanych Szefowi KAS informacjach o schematach podatkowych w roku podatkowym objętym informacją z realizacji Strategii podatkowej, w które zaangażowana była Spółka jako promotor, korzystający lub wspomagający z podziałem na podatki, których dotyczą. ..	7
3. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej oraz o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w roku podatkowym objętym niniejszą informacją z realizacji Strategii podatkowej.....	8
4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA).....	8
5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	9
6. Społeczna odpowiedzialność Spółki	9

Wykaz skrótów

Skrót	Nazwa
Kiel Polska	Kiel Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Paproci
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm.)
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.)
podatek CIT albo CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
podatek PCC albo PCC	Podatek od czynności cywilnoprawnych
podatek PIT albo PIT	Podatek dochodowy od osób fizycznych
podatek VAT albo VAT	Podatek od towarów i usług
Szef KAS	Szef Krajowej Administracji Skarbowej

Wstęp

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotyczącej działalności Kiel Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Paproci (kod pocztowy: 64-300), Paproć 196, wpisanej do KRS pod nr 000082339, NIP: 7881539598, REGON: 630885060, została sporządzona i zostanie podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 Ustawy o CIT na stronie <https://www.kiel.com.pl>.

Niniejsza informacja obejmuje wyłącznie okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. i obejmuje transakcje, dokumentacje, procedury, plany oraz inne elementy stanu faktycznego i wiedzy na tamten okres.

1. Informacja o stosowanych procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, a także o dobrowolnych formach współpracy z organami podatkowymi

Spółka dąży do zarządzania zagadnieniami podatkowymi w sposób, który ma na celu zapewnienie właściwej oceny skutków podatkowych prowadzonej działalności z punktu widzenia ekonomicznego oraz regulacyjnego (w tym w zakresie prawa podatkowego), z uwzględnieniem wykładni przepisów prawa prezentowanej przez organy podatkowe, sądy administracyjne oraz judykaturę. W ramach działalności operacyjnej kluczowe aspekty działalności operacyjnej Spółki są poddawane analizie pod kątem ich zgodności z obowiązującą w Spółce strategią podatkową, skutków podatkowych podejmowanych działań, zgodności z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, a także funkcjonującymi w Spółce procedurami wewnętrznymi i procesami. Polityka podatkowa Spółki zakłada prowadzenie działalności, która zapewni długoterminowy, ciągły i niezakłócony rozwój, wzrost jej wyników finansowych przy jednoczesnym poszanowaniu obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Powyższe założenia przekładają się w bezpośredni sposób na wysokość podatków płaconych przez Spółkę w Polsce, należytą staranność przy wykonywaniu obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz umacnianie postrzegania Spółki, jako rzetelnego przedsiębiorcy przez klientów, kontrahentów, jak i przez organy podatkowe. Wskazana powyżej istota polityki podatkowej Spółki powoduje, iż szeroko pojęta strategia podatkowa Spółki ma charakter konserwatywny, zapewniający Spółce jak największe bezpieczeństwo podatkowe. W efekcie, Spółka, w celu unikania sporów z organami podatkowymi, z należytą starannością identyfikuje oraz wypełnia dotyczące ją obowiązki podatkowe wynikające z przepisów prawa podatkowego.

1.1 Stosowane procesy i procedury podatkowe

Spółka, w celu zapewnienia zgodności podejmowanych działań z przepisami prawa podatkowego jak i zapewnienia prawidłowego zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz ich zgodną z prawem realizację posiada i stosuje, dostosowane do wielkości jak i struktury Spółki procedury i procesy podatkowe, tj.:

1. Strategię podatkową obejmującą politykę podatkową Spółki, zasady zarządzania ryzykiem podatkowym, stosunek do planowania podatkowego oraz relacje z organami podatkowymi;
2. obowiązujące w Spółce procedury i procesy podatkowe stanowiące doprecyzowanie zasad wynikających z obowiązującej w Kiel Polska strategii podatkowej w odniesieniu do wybranych szczegółowych obowiązków podatkowych Spółki oraz obszarów jej działalności jak i obejmujące różnorodne czynności mające związek z procesem rozliczeń podatkowych, zarówno spisane jak i niespisane. Procedury i procesy obejmują, w szczególności:
 - a) Właściwe księgowanie zdarzeń gospodarczych wpływające na powstanie bądź niepowstanie obowiązków podatkowych oraz zobowiązań podatkowych.
 - b) Właściwe ujmowanie zdarzeń wynikających z dokonanych księgowania w rozliczeniach podatkowych.
 - c) Właściwe wypełnianie obowiązków formalnych w tym składanie w terminie niezbędnych zeznań, deklaracji, informacji podatkowych, zawiadomień, zgłoszeń oraz innych niezbędnych pism.
 - d) Właściwe stosowanie obowiązujących stawek podatków.
 - e) Właściwe kwalifikowanie stron, przedmiotu oraz okoliczności zdarzeń gospodarczych w zakresie w jakim wpływa to na obowiązki oraz zobowiązania podatkowe.
 - f) Właściwe gromadzenie oraz sporządzanie dokumentacji wymaganych bezpośrednio przepisami prawa podatkowego.
 - g) Właściwe gromadzenie oraz sporządzanie dokumentacji wymaganych pośrednio przepisami prawa podatkowego, lecz wpływających na zachowanie należytej staranności dla prawidłowego wywiązywania się z obowiązków podatkowych.
 - h) Obowiązki z zakresu MDR (tzw. Procedura MDR).
 - i) Procedura obiegu i akceptacji faktur.
 - j) Procedura zarządzania zdarzeniami, w tym zdarzeniami podatkowymi w Spółce, obejmująca obowiązki Country Managera oraz Działu Księgowości w zakresie planowania podatkowego, sprawozdawczości podatkowej oraz nadzoru finansowego.
 - k) Procedura przeprowadzania wewnętrznych i zewnętrznych audytów podatkowych.
 - l) Procedura koordynowania podatkowych sporów sądowych.

- m) Polityka szkoleniowa w zakresie obowiązków podatkowych.
- n) Inne niezbędne (także niespisane), ale odzwierciedlone w kulturze organizacyjnej Spółki zbiory zachowań, których ciągłość i jednolitość wpływają na prawidłowe wypełnianie zobowiązań podatkowych.

1.2 Informacje 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 nie zawarła umowy o współdziałanie w rozumieniu art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

2. Wybrane, podstawowe obowiązki Spółki w Polsce wynikające z przepisów prawa podatkowego, w tym MDR

2.1 Spółka złożyła deklaracje i informacje podatkowe dotyczące rozliczeń publiczno-prawnych za Rok Podatkowy:

- CIT (działając jako podatnik i płatnik),
- VAT (działając jako podatnik),
- PIT (działając jako płatnik),
- ZUS (działając jako płatnik),
- podatku od nieruchomości (działając jako podatnik)

oraz uregulowała w terminach ustawowych wynikające z nich zobowiązania.

Spółka dochowała również obowiązków wynikających z regulacji dotyczących cen transferowych, w tym dotyczących przygotowania dokumentacji podatkowej w terminach i w sposób przewidziany przepisami prawa podatkowego.

2.2 Informacja o przekazanych Szefowi KAS informacjach o schematach podatkowych w roku podatkowym objętym informacją z realizacji Strategii podatkowej, w które zaangażowana była Spółka jako promotor, korzystający lub wspomagający z podziałem na podatki, których dotyczą.

W ramach wewnętrznych analiz Spółka nie zidentyfikowała w roku podatkowym, za który składana jest niniejsza informacja uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego.

Rodzaj podatku		liczba przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej
Podatki bezpośrednie	CIT	0
	PIT	0
Podatki pośrednie	VAT	0
	AKCYZA	0
	PCC	0
Podatki lokalne	Podatek od nieruchomości	0
	Podatek od środków transportowych	0
	Podatek leśny	0
	Podatek rolny	0
Inne		0

3. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej oraz o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w roku podatkowym objętym niniejszą informacją z realizacji Strategii podatkowej

<p>Transakcje dokonywane przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej</p>	<p>W roku podatkowym, którego dotyczy niniejszy raport Spółka dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) sprzedaż wyrobów do Franz Kiel BV; 2) sprzedaż wyrobów do Franz Kiel GmbH; 3) sprzedaż wyrobów do Kiel Macedonia Doel.
<p>Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych</p>	<p>W roku podatkowym, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie podejmowała ani nie planowała podejmować działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych.</p>

4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA)

4.1 Ogólne interpretacje podatkowe

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja z realizacji strategii podatkowej.

4.2 Indywidualne interpretacje podatkowe

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja z realizacji strategii podatkowej.

4.3 . Wiążące informacje stawkowe (WIS)

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążących informacji stawkowych w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja z realizacji strategii podatkowej.

4.4 Wiążące informacje akcyzowe (WIA)

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążących informacji akcyzowych w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja z realizacji strategii podatkowej.

5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym, za który sporządzana jest niniejsza informacja z realizacji strategii podatkowej 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 z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

6. Społeczna odpowiedzialność Spółki

Celem Spółki jest budowanie marki w zgodzie z ideą społecznej odpowiedzialności biznesu. Kiel Polska jest aktywnie zaangażowana w działalność społeczną poprzez bieżące wsparcie finansowe na rzecz społeczności lokalnej, organizacji młodzieżowych i instytucji działających charytatywnie. Spółka sponsoruje oraz angażuje się w lokalne inicjatywy społeczne. W ramach realizowanej aktywnie działalności społecznej Kiel Polska zapewnia także bieżącą pomoc materialną – rzeczową i finansową, na rzecz szeregu fundacji, lokalnych jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej oraz najbardziej potrzebujących rodzin w lokalnej społeczności. Kiel Polska podejmuje także szereg istotnych działań proekologicznych, skierowanych na ochronę środowiska takich jak :modernizacja zakładu z wykorzystaniem nowoczesnych rozwiązań ekologicznych, w tym także wymiana maszyn na posiadające wyższą klasę energetyczną oraz inwestycje w energooszczędne oświetlenie LED. Spółka jest również skoncentrowanych w szczególności na kwestii odpowiedzialnego gospodarowania odpadami, oszczędzania wody oraz energii. Mając na uwadze, że działalność prospołeczna i proekologiczna stanowi integralną część długoterminowej strategii Kiel Polska, mającej na celu harmonijny rozwój firmy z korzyścią dla ludzi i planety, w strukturach Spółki poszerzana jest wiedza na temat zrównoważonego rozwoju.