

Elica Group Polska sp. z o.o.

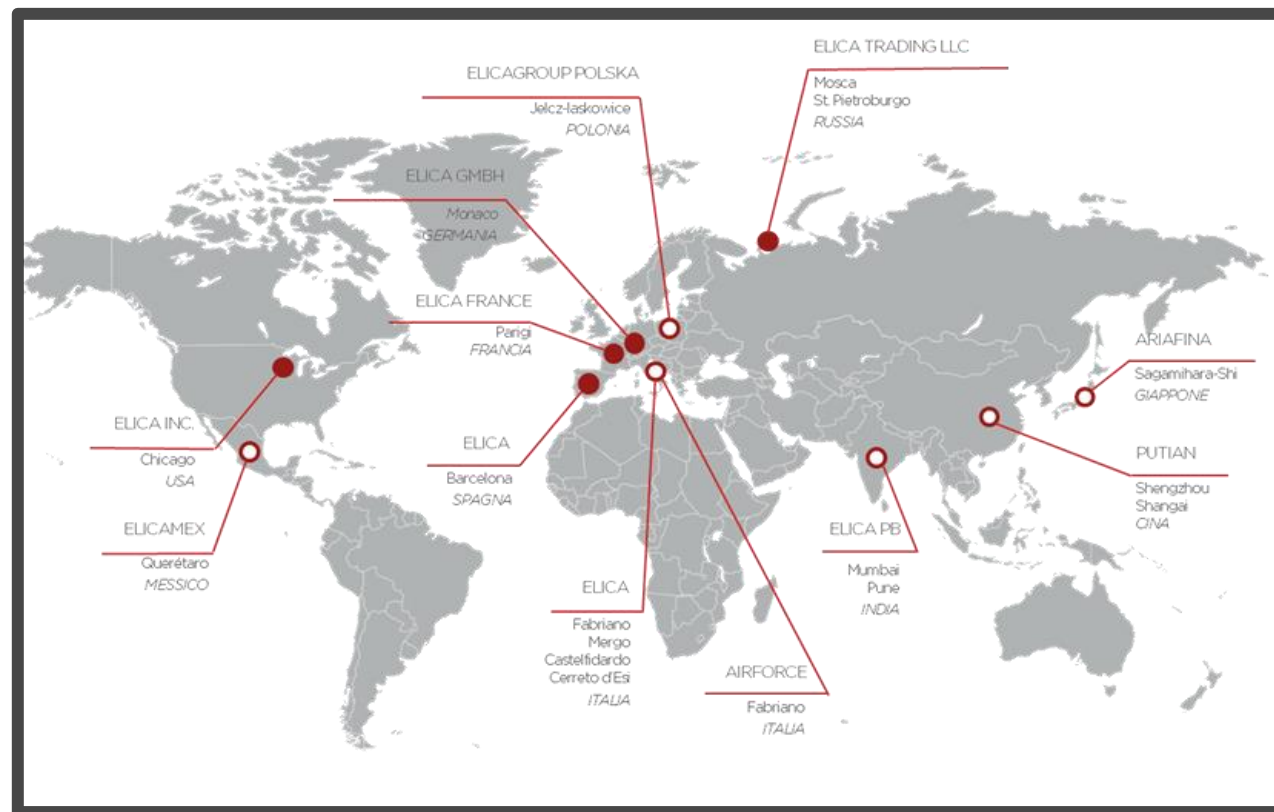
Informacja o realizowanej strategii podatkowej rok podatkowy 2021

Niniejszy dokument jest publikowany w zgodzie z wymogami art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1800, ze zm.).



O nas

- Elica Group Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako: „Elica”, „EGP” lub „Spółka”) należy do międzynarodowej grupy kapitałowej Elica (dalej jako: „Grupa Elica” lub „Grupa”). Grupa Elica jest światowym liderem w produkcji okapów kuchennych do użytku domowego. Dodatkowo, Grupa zajmuje pozycję numer 1 w Europie w zakresie projektowania, produkcji i sprzedaży silników elektrycznych do urządzeń gospodarstwa domowego i kotłów.
- Spółka prowadzi swoją działalność poprzez należący do niej zakład produkcyjny położony w Jelczu-Laskowicach na terenie Wałbrzyskiej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK” na podstawie zezwolenia i, w związku z tym, korzysta z preferencji podatkowych w sposób zgodny z przedmiotem i celem obowiązujących przepisów prawa podatkowego w Polsce. Przedmiotem działalności Spółki jest wytwarzanie okapów kuchennych oraz silników elektrycznych na zlecenie podmiotu powiązanego - Elica SpA (będąca 100% udziałowcem Spółki).
- W ramach Grupy Spółka pełni funkcję producenta o ograniczonych funkcjach i ryzykach (tzw. contract manufacturer). Z kolei Elica SpA pełni rolę dystrybutora produktów wytwarzanych przez Spółkę. Elica SpA pełni również funkcję centrum kosztowego odpowiedzialnego za koordynowanie procesów obejmujących większą liczbę spółek należących do Grupy (zintegrowane zakupy maszyn i urządzeń, komponentów do produkcji, usług informatycznych, ubezpieczeniowych i innych). EGP nie prowadzi produkcji na zlecenie podmiotów niepowiązanych.



Polityka podatkowa



- Prowadząc działalność na międzynarodową skalę o wysokim poziomie złożoności, w obliczu dynamiki zmian przepisów podatkowych (nie tylko w Polsce), ich interpretacji, a także niejasności wprowadzanych regulacji, nieuniknione jest występowanie ryzyka podatkowego.
- Dlatego nadrzędnym celem polityki podatkowej w Spółce jest zapewnienie skutecznego funkcjonowania narzędzi zarządzania ryzykiem podatkowym, nakierowanych przede wszystkim na przestrzeganie prawa podatkowego i innych wymogów mających wpływ na rozliczenia podatkowe. W tym celu, Spółka zapewnia bieżące monitorowanie i kontrolę przestrzegania obowiązujących w Spółce procedur podatkowych, w tym należytego wykonywania przypisanych funkcji podatkowych oraz podejmowanie stosownych działań w przypadku zidentyfikowanych nieprawidłowości.
- Spółka utrzymuje jasne i transparentne relacje z organami podatkowymi. Spółka dąży do podejmowania otwartego dialogu z administracją skarbową oraz do rozwiązywania ewentualnych spornych kwestii w drodze porozumienia.
- Spółka zapewnia, że decyzje są podejmowane zgodnie z podejściem do zarządzania ryzykiem i kluczowymi wartościami Spółki sformułowanymi w Kodeksie Etyki Elica Group Polska, przy uwzględnieniu wytycznych Grupy. W szczególności, przy realizacji obowiązków podatkowych Spółka stara kierować się takimi celami jak:
 - dążenie do maksymalizacji bezpieczeństwa podatkowego,
 - nadążanie za dynamicznie zmieniającym się obszarem regulacji podatkowych i przestrzeganie tych regulacji,
 - kierowanie się normami etycznymi przy ponoszeniu obciążeń publicznoprawnych,
 - współpraca z organami podatkowym oparta na profesjonalizmie, zaufaniu, transparentności oraz konstruktywnym dialogu.

Bezpieczeństwo podatkowe

- W Grupie Elica oraz bezpośrednio w Elica Polska na bieżąco podejmowane są aktywne działania w celu identyfikacji, oceny, zarządzania i monitorowania występujących zagrożeń. W tym zakresie Spółka korzysta z szeregu procesów i procedur wspierających jej zespoły w zarządzaniu i wykonywaniu obowiązków podatkowych.
- W szczególności, Spółka dba o to, aby:
 - prawidłowo i terminowo realizować obowiązki podatkowe, w tym rzetelnie i terminowo obliczać i uiszczać należności publicznoprawne związane z jej funkcjami podatnika i płatnika oraz ujawniać wszelkie wymagane przez prawo informacje,
 - wdrożone zostały niezbędne procesy i procedury pozwalające na realizację celów i obowiązków podatkowych,
 - rozliczenia i raportowanie księgowe i podatkowe były realizowane i wspierane przez osoby i podmioty posiadające odpowiednią wiedzę i doświadczenie do powierzonych im zadań i obszarów,
 - ewentualne wątpliwości na gruncie podatkowym były dyskutowane oraz rozwiązywane w czasie rzeczywistym i przez odpowiednie do tego osoby,
 - realizacja obowiązków podatkowych i księgowych była cyklicznie weryfikowana zarówno wewnątrz, jak i przez niezależnych specjalistów,
 - zespoły podatkowe miały zapewniony dostęp do niezbędnych szkoleń i konsultacji oraz odpowiednich narzędzi technologicznych w obszarze podatkowym,
 - zapewnić prowadzenie i archiwizację dokumentacji podatkowej zgodnie z obowiązującymi przepisami i w sposób zapewniający prawidłowość i ciągłość realizacji funkcji podatkowej.



Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021r.

1. Spółka w swoich działaniach dążyła do prawidłowego wypełnienia obowiązków wynikających z prawa podatkowego.
2. Kontrolę nad konsekwentnym spełnianiem ww. obowiązków sprawował wewnętrzny zespół odpowiedzialny za sprawy podatkowe z Dyrektorem Finansowym (Accounting, Finance and Controlling Manager) na czele.
3. Spółka korzystała także ze wsparcia podmiotów trzecich, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie określonych rozliczeń podatkowych oraz podmiotów zajmujących się profesjonalnym doradztwem podatkowym w przypadku szczególnie istotnych lub skomplikowanych kwestii podatkowych oraz w ramach cyklicznych audytów finansowych.
4. Spółka przeprowadzała także we własnym zakresie cykliczne audyty wewnętrzne.
5. Spółka działała zgodnie z wypracowanymi w ramach swoich struktur procedurami, ukierunkowanymi na zapewnienie zgodności z tytułu rozliczeń podatkowych.
6. Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie brała udziału w programie monitoringu horyzontalnego. Niemniej, Spółka nie wyklucza podjęcia tego typu współpracy w przyszłości.
7. Spółka terminowo wywiązywała się z obowiązków podatkowych.
8. W związku z rozliczeniami za 2021r., Spółka przekazała do odpowiednich urzędów w szczególności następujące deklaracje:



Rodzaj podatku	Nazwa złożonej deklaracji	Data złożenia deklaracji
Podatek dochodowy od osób prawnych	CIT-8	21.06.2022
Podatek dochodowy od osób fizycznych	PIT-11	26-28.01.2022
	PIT-4R	25.01.2022
	PIT-8AR	26.01.2022
	IFT-1R	28.01.2022
Podatek u źródła	IFT-2R	31.08.2022
Podatek od towarów i usług	Plik JPK	24.02.2021
		24.03.2021
		22.04.2021
		25.05.2021
		24.06.2021
		22.07.2021
		24.08.2021
		23.09.2021
22.10.2021		
24.11.2021		
23.12.2021		
25.01.2022		
Podatek od nieruchomości	DN-1	15.01.2021
Informacja o przygotowanej dokumentacji cen transferowych	TPR-C	29.11.2022

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021r.

ROK PODATKOWY 2021			
1	Transakcje z podmiotami powiązаныmi przekraczające 5% sumy bilansowej	2	W 2021r. Spółka zrealizowała 2 tego typu transakcje z podmiotami powiązаныmi w ramach swojej działalności w strukturze Grupy (tj. zakup surowców i półproduktów oraz sprzedaż wyrobów gotowych, części zamiennych i komponentów).
2	Rozliczenia na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	0	Spółka nie przeprowadzała takich rozliczeń w 2021r.
3	Zaraportowane schematy podatkowe (MDR)	0	Spółka nie zidentyfikowała schematów podatkowych podlegających zgłoszeniu do Szefa KAS oraz nie korzystała z takich schematów.
4	Liczba planowanych lub przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych	0	Spółka nie podejmowała takich działań. Niemniej należy wskazać, że w 2021r. przeprowadzono działania restrukturyzacyjne dot. podziału organizacji na dwie dywizje, produkujące silniki oraz okapy (odpowiednio dywizję Motors i Cooking).
5	Złożone wnioski o wydanie interpretacji indywidualnych lub ogólnych przepisów prawa podatkowego	0	Spółka nie występowała do organów podatkowych z takimi wnioskami.
6	Złożone wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej	0	Spółka nie występowała do organów podatkowych z takimi wnioskami.
7	Złożone wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej	0	Spółka nie występowała do organów z takimi wnioskami.

