

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

Informacja
o realizowanej przez Scholz Polska Sp. z o.o.
w 2021 roku
strategii podatkowej

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

Informacja o realizowanej przez Scholz Polska Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”) w 2021 roku strategii podatkowej została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2021 poz. 1800, z późn. zm., dalej: Ustawa pdop), w związku z art. 27b ust. 2 pkt. 1 i 2 Ustawy pdop.

1. Stosowane procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych

Spółka dba o zapewnienie zgodności prowadzonej działalności z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. W celu prawidłowego wypełniania obowiązków podatkowych ciążących na Spółce, przyjęto praktyczne zasady oraz procedury postępowania.

Głównym zasobem Spółki służącym realizacji obowiązków podatkowych jest kadra specjalistów, posiadających odpowiednią wiedzę merytoryczną w zakresie kwestii podatkowych i księgowych.

Dodatkowo, w nadzór nad prawidłowością wykonywania obowiązków podatkowych, zaangażowany jest Zarząd Spółki.

Spółka, prowadząc rozliczenia podatkowe, korzysta także z doświadczenia oraz wiedzy podatkowej zewnętrznych doradców podatkowych, radców prawnych, biegłych rewidentów.

W Spółce są stosowane następujące pisemne procedury, instrukcje, regulaminy, które wspierają zarządzanie wykonywaniem obowiązków podatkowych:

- a. regulamin organizacyjny – regulamin określający warunki organizacyjne funkcjonowania Spółki oraz jej wewnętrzną strukturę organizacyjną;
- b. podstawowe zasady obiegu dokumentów finansowo-księgowych – instrukcja określająca zasady rejestracji, weryfikacji, akceptacji i księgowania dokumentów finansowo-księgowych;
- c. instrukcja przestrzegania przepisów podatkowych – instrukcja dotycząca wypełniania wymogów przewidzianych przez prawo podatkowe m.in. odnośnie przestrzegania limitów płatności gotówkowych, realizowania płatności w mechanizmie podzielonej płatności oraz na rachunki bankowe wpisane na „białą listę podatników”;
- d. instrukcja zasady działania archiwum – instrukcja dotycząca archiwizowania dokumentacji finansowo-księgowej;

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

e. instrukcja wypełniania obowiązków w zakresie dokumentacji cen transferowych – instrukcja dotycząca weryfikowania oraz dokumentowania transakcji z podmiotami powiązаныmi, jak również wypełniania wymogów informacyjnych w zakresie cen transferowych;

f. instrukcja weryfikacji kontrahentów pod kątem dochowania należytej staranności oraz zgodności z obowiązującymi wymogami podatkowymi m.in. rejestracja kontrahenta w odpowiednim rejestrze działalności, rejestracja kontrahenta jako czynnego podatnika VAT, rejestracja rachunku bankowego na „białej liście podatników”;

g. procedury w ramach zakresu obowiązków służbowych dotyczące odpowiedzialności za prowadzenie spraw związanych z prawem podatkowym, m.in. za składanie przewidzianych przepisami prawa podatkowego deklaracji, informacji, sprawozdań, wyliczanie i zapłatę przewidzianych przepisami prawa podatków;

h. założenia handlu złomem – zasady wskazujące m.in. że zakup i sprzedaż złomu musi odbywać się od i do podmiotów, prowadzących działalność gospodarczą w sposób rzetelny i zgodny z prawem;

i. instrukcja zasad zakupu złomu, przyjęcia dostawy na stan oraz wysyłki złomu – instrukcja w zakresie dokumentowania obrotu złomem oraz wymaganej dokumentacji środowiskowej;

j. instrukcja inwentaryzacyjna złomu – instrukcja w zakresie przeprowadzania i dokumentowania inwentaryzacji złomu;

k. procedura wydatkowania środków finansowych z tytułu zakupów oraz zamawiania usług oraz procedury dotyczące zatwierdzania ww. wydatków;

l. instrukcja kasowa – określająca zasady przeprowadzania i dokumentowania obrotu gotówkowego, limit gotówkowy, zasady inwentaryzacji gotówki w kasie;

m. procesy realizowane w ramach systemu kontroli wewnętrznej;

n. polityka bezpieczeństwa informacji oraz instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania informacji;

o. regulamin pracy, regulamin wynagrodzeń;

p. regulamin użytkowania samochodów służbowych.

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka w 2021 roku nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Realizacja obowiązków podatkowych

Spółka starannie i rzetelnie realizuje obowiązki podatkowe, wynikające z obowiązujących przepisów prawa podatkowego, w tym w szczególności przekazuje organom administracji podatkowej wymagane deklaracje, informacje, sprawozdania czy oświadczenia oraz terminowo i w prawidłowej wysokości reguluje zobowiązania podatkowe.

Spółka w 2021 roku pełniła obowiązki podatnika z tytułu następujących podatków:

- a. podatku od towarów i usług;
- b. podatku dochodowego od osób prawnych;
- c. podatku od nieruchomości;
- d. podatku od środków transportu;
- e. podatku od czynności cywilno-prawnych.

Oprócz wymienionych podatków, Spółka realizowała także obowiązki wynikające z roli płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.

4. Liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych

Spółka analizuje realizowane transakcje pod względem wystąpienia uzgodnienia, które mogłyby generować obowiązek przekazania informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U.2021 poz.1540, z późn. zm., dalej: Ordynacja podatkowa) do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej. Jednocześnie Spółka w 2021 roku nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółka w 2021 roku zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy pdop, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za ten rok, tj. kwotę 6 142 882,01 zł.

Spółka jest podmiotem zależnym od Scholz Recycling GmbH z siedzibą w Essingen, Niemcy, która posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale Spółki.

Poprzez Scholz Recycling GmbH, Spółka jest powiązana również z innymi spółkami z Grupy Scholz Group. Spośród nich podmiotami powiązаныmi, z którymi Spółka w roku 2021 zawierała transakcje były Scholz Recycling Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Grudziądzu, Polska oraz Kivosrot Group CZ A.S. z siedzibą w Praha-Dolni Mecholupy, Czechy.

Wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi w 2021 roku kształtowała się następująco:

1. Przychody ze sprzedaży usług:	124 164,77 zł
- Scholz Recycling Polska Sp. z o.o.	124 164,77 zł
2. Przychody ze sprzedaży towarów:	12 271 945,03 zł
- Scholz Recycling GmbH	12 271 945,03 zł
3. Wartość zakupionych towarów:	189 378,25 zł
- Scholz Recycling Polska Sp. z o.o.	127 607,62 zł
- Kivosrot Group CZ A.S.	61 770,63 zł
4. Wartość zakupionych środków trwałych:	588 662,44 zł
- Scholz Recycling GmbH	588 662,44 zł
5. Wartość zakupionych usług ubezpieczeń:	118 143,52 zł
- Scholz Recycling GmbH	118 143,52 zł
6. Kary zapłacone:	4 444,15 zł
- Scholz Recycling GmbH	4 444,15 zł
7. Odsetki zapłacone:	221 250,00 zł
- Scholz Recycling GmbH	221 250,00 zł
Łącznie:	13 517 988,16 zł

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

6. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

Spółka w 2021 roku nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy pdop.

7. Złożone wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

Spółka w 2021 roku nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

8. Złożone wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego

Spółka w 2021 roku nie występowała z wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

9. Złożone wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej

Spółka w 2021 roku nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2021 poz. 685, z późn. zm.).

10. Złożone wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

Spółka w 2021 roku nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U.2020 poz. 722, z późn. zm.).

Scholz Polska Sp. z o. o. · ul. Dąbrowska 73 · 42-504 Będzin/ Polska

11. Rozliczenia podatkowe w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka w 2021 roku 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 pdop i art. 23v ust. 2 Ustawy z 16 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U.2021 poz. 1128, z późn. zm.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a §10 Ordynacji podatkowej.

Będzin, 16.12.2021 r.

Członek Zarządu
Andrzej Długoński

Członek Zarządu
Dariusz Maj