

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ

SITS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

[Sporządzono: 30 grudnia 2022 r.]

[Zatwierdzono przez: Zarząd Spółki]

Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Opis
2021 r.	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2021 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r.
Spółka, SITS	SITS Sp. z o.o.
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity, Dz.U. 2021 poz. 1800 z późniejszymi zmianami).

Wprowadzenie

Niniejszy dokument przedstawia sposób realizacji strategii podatkowej w 2021 r. przez SITS Sp. z o.o.

Spółka, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym w dniu 31 grudnia 2021 r., jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 Ustawy o CIT.

SITS

Spółka prowadzi działalność w branży meblarskiej. SITS jest producentem głównie mebli tapicerowanych, tj. foteli, sof, narożników oraz puf. Ponadto, Spółka zajmuje się projektowaniem i produkowaniem pozostałych mebli i akcesoriów do wnętrz, m.in. stolików kawowych oraz dywanów.

Głównym udziałowcem Spółki jest Brodsvik AB – podmiot prawa szwedzkiego.

Meble produkowane przez Spółkę są sprzedawane na rynku europejskim, północnoamerykańskim i bliskowschodnim. Spółka wystawia swoje towary na międzynarodowych targach wnętrzarskich.

SITS prowadzi sprzedaż w oparciu o dwa modele sprzedażowe. Po pierwsze, większość produkowanych przez Spółkę mebli jest dostarczana globalnej sieci sklepów wnętrzarskich i sprzedawana pod jej marką. Po drugie, Spółka prowadzi również sprzedaż mebli pod własną marką lub marką pomniejszych sieci handlowych. SITS nie posiada własnych salonów sprzedażowych. Meble produkowane przez Spółkę są sprzedawane przez zewnętrzne podmioty, tzw. agentów.

Spółka posiada zakład produkcyjny znajdujący się w Brodnicy. W ciągu roku w zakładzie wytwarzanych jest prawie 1 000 000 sof i foteli. W 2020 r. w zakładzie produkcyjnym zatrudnienie znalazło ok. 1200 osób. Ponadto, Spółka zatrudnia zespół projektantów specjalizujących się w szwedzkim designie.

Misją Spółki jest projektowanie i produkowanie mebli spełniających najwyższe wymagania klientów. SITS stawia szczególny nacisk na wzornictwo i najwyższą jakość produkowanych mebli. Połączenie szwedzkiego wzornictwa z umiejętnościami polskich wytwórców pozwalają osiągnąć Spółce sukces, a jej klientom cieszyć się pięknymi meblami, idealnie pasującymi do wnętrz.

SITS przykłada również dużą wagę do kwestii ekologicznych. Materiały użyte do produkcji mebli są przyjazne dla środowiska. Również organizacja i funkcjonowanie zakładu produkcyjnego Spółki są zgodne z normami środowiskowymi.

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki	SITS Sp. z o.o.
Siedziba Spółki	ul. Sikorskiego 60, 87-300 Brodnica
Dane identyfikacyjne	Numer KRS: 0000270868 Numer NIP: 8741704017 Numer REGON: 340247556
Kapitał zakładowy	1 000 000,00 PLN
Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	29 grudnia 2006 r.
Liczba pracowników na koniec 2021 r.	1108

Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

SITS posiadała procedury i odpowiednie procesy, których spełnienie zapewniało prawidłowe wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Zarówno wspomniane procedury, jak i procesy zostały opracowane i wdrożone z uwzględnieniem skali i specyfiki działalności Spółki.

Spółka terminowo i rzetelnie realizowała obowiązki wynikające z prawa podatkowego. Działania były podejmowane przez Spółkę w zgodności z przepisami podatkowymi oraz wymogami sprawozdawczości. W razie potrzeby Spółka korzystała również z porad zewnętrznych firm doradczych.

Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Współpraca z działami biznesowymi

Współpraca z działami biznesowymi odbywała się zgodnie z bieżącymi potrzebami, w oparciu o wypracowany w Spółce model działania. Informacje niezbędne do przygotowywania rozliczeń podatkowych i wypełniania obowiązków podatkowych były przekazywane bez zbędnej zwłoki i bez ryzyka zaburzenia procesów podatkowych.

Zarządzanie ryzykiem

Spółka dokładała starań mających na celu identyfikację ryzyk podatkowych poprzez monitorowanie procesów podatkowych, finansowych oraz księgowych, a następnie eliminację lub ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk. Powyższe działania Spółka wykonywała samodzielnie lub przy wsparciu doradców podatkowych.

Zarządzanie informacją i ewidencja informacji

Dla zapewnienia prawidłowej i kompletnej ewidencji gromadzonych danych Spółka korzystała z systemów informatycznych oraz systemów obsługi danych, obejmujących przede wszystkim system księgowy Spółki. Narzędzia informatyczne były dostosowane do bieżących potrzeb Spółki i pozwalały na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i innych ustawowo nałożonych obowiązków.

Pracownicy Spółki

Wszyscy pracownicy Spółki są zobowiązani do przestrzegania przepisów prawa, a także przestrzegania najwyższych standardów etycznych. W celu realizacji zobowiązań podatkowych Spółki, SITS szczególną wagę przykładła do reprezentowania przez pracowników odpowiadających za rozliczenia podatkowe odpowiedniego poziomu wiedzy, kwalifikacji i umiejętności.

**Dobrowolne formy
współpracy z organami
Krajowej Administracji
Skarbowej**

W 2021 r. Spółka nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

**Informacje o złożonych przez
Spółkę wnioskach**

W 2021 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej;
- ogólnej interpretacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej;
- wiążącej informacji akcyzowej.

**Informacja o zrealizowanych
przez Spółkę obowiązkach
podatkowych na terytorium
Rzeczypospolitej Polskiej**

Głównymi podatkami, w ramach których Spółka realizowała obowiązki były podatek dochodowy od osób prawnych (CIT), jak również podatek u źródła (WHT). Ponadto, znaczna część zobowiązań podatkowych Spółki wynikała z realizacji obowiązków płatnika w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (ZUS) od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki. Jednocześnie, Spółka wykonywała obowiązki ciężące na niej z tytułu podatek od towarów i usług (VAT), podatku od nieruchomości, cła a także opłat i podatków środowiskowych.

Informacje dotyczące rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, w szczególności, wartość przychodów podatkowych, kosztów uzyskania przychodów dochodu podatkowego czy należnego podatku zostały opublikowane na stronie internetowej Ministerstwa Finansów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

W 2021 r. nie zgłosiła Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych schematów podatkowych.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 litera a ustawy o CIT, Spółka dokonała w 2021 r. następujących transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- transakcje związane z zakupem wyrobów gotowych od producenta o ograniczonych funkcjach i ryzykach z podmiotem powiązanym z siedzibą w Polsce;
- udzielenie gwarancji podmiotowi powiązanemu z siedzibą w Polsce.

Spółka wywiązuje się z obowiązków w zakresie cen transferowych, w szczególności posiada dokumentację cen transferowych za 2021 r. Ponadto, Spółka składa informacje o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych.

Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych

Spółka nie podejmowała, jak również nie planuje podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

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

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 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.

W szczególności na powyżej wskazanych terytoriach / krajach Spółka w 2021 r.:

- nie była zarejestrowana w celu rozliczania podatków;
- nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych;
- nie pobierała i nie odprowadzała podatków.