

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

Juki Central Europe Sp. z o.o. („Spółka”), wypełniając obowiązki wynikające z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800), realizuje sformalizowaną wersję strategii podatkowej. Dokument strategii podatkowej jest ogólnie dostępny dla wszystkich pracowników zaangażowanych w procesy związane z rozliczeniami podatkowymi.

W świetle realizowanej strategii podatkowej Spółka stosowała w 2021 roku szereg procesów oraz procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w szczególności dotyczących:

- a. sporządzania deklaracji podatkowych, w tym zasad kontroli prawidłowości ich składania do odpowiednich organów oraz dokonywania terminowych wpłat należności podatkowych,
- b. wystawiania faktur sprzedaży, z opisem metod należytej weryfikacji kontrahentów,
- c. dokonywania zakupów, realizowania płatności oraz rozliczania dokumentów zakupowych,
- d. postępowania w zakresie inwentaryzacji magazynowej oraz zatwierdzenia jej wyników,
- e. rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym prawidłowego sporządzania deklaracji podatkowych oraz terminowej wpłaty podatku,
- f. rozstrzygania wszelkich wątpliwości podatkowych, w tym przede wszystkim kwestii dopuszczalności rozpoznania kosztów podatkowych oraz odliczenia podatku VAT naliczonego,
- g. zasad współpracy z zewnętrznymi doradcami podatkowymi w ramach bieżącej współpracy oraz przy realizacji poszczególnych projektów związanych z zagadnieniami podatkowymi,
- h. realizacji obowiązków związanych z koniecznością uiszczania podatku u źródła, w tym przede wszystkim procedura weryfikacji czy są spełnione przesłanki umożliwiające zastosowanie obniżonej stawki lub zwolnienia od podatku u źródła,
- i. realizacji obowiązków ustawowych w zakresie cen transferowych, w tym sporządzania stosownej dokumentacji oraz składania wymaganych oświadczeń,
- j. stałego monitorowania nowelizacji przepisów prawa podatkowego oraz zasad implementacji nowych obowiązków ustawowych,
- k. uczestnictwa w postępowaniach podatkowych, w tym zasad współpracy z organem podatkowym w przypadku czynności sprawdzających lub kontroli podatkowej,
- l. zgłaszania naruszeń w zakresie spraw podatkowych i prawnych oraz postępowania w przypadku potwierdzenia wystąpienia naruszenia,
- m. archiwizacji dokumentów, w tym przede wszystkim dokumentów istotnych z perspektywy dokonywanych rozliczeń podatkowych.

Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury uwzględniają specyfikę funkcjonowania przedsiębiorstwa oraz zapewniają rzetelne i terminowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych, a także minimalizują ryzyko powstania nieprawidłowości natury podatkowej. W ramach wskazanych procesów oraz procedur Spółka przestrzegała określonego w strategii podatkowej zakresu odpowiedzialności poszczególnych pracowników za prawidłowe wykonywanie obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności poprzez terminowe składanie właściwych deklaracji podatkowych, dokonywanie wpłat należności podatkowych, uiszczanie wszelkich innych wymagalnych należności publicznoprawnych, prowadzenie stosownej dokumentacji związanej z rozliczeniami podatkowymi oraz jej archiwizowanie przez wymagany okres czasu, a także realizowanie obowiązków związanych z koniecznością uiszczania podatku u źródła oraz prowadzeniem dokumentacji cen transferowych.

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

W 2021 roku Spółka była podatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób prawnych;
- b. podatku od towarów i usług.

W 2021 roku Spółka była płatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób fizycznych,
- b. zryczałtowanego podatku pobieranego od niektórych przychodów uzyskiwanych na terytorium Polski przez podatników objętych ograniczonym obowiązkiem podatkowym.

W 2021 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi (w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej), których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

1. Juki Corporation (spółka prawa japońskiego):
 - transakcje zakupu towarów - 251 177 700,71 zł,
 - transakcje sprzedaży towarów - 3 196 224,02 zł,
 - otrzymywane prowizje handlowe za sprzedaż części i maszyn na określonym rynku - 2 180 505,95 zł,
 - otrzymywane opłaty za gwarancje kredytu bankowego - 58 096,15 zł,
 - refaktura wynagrodzeń części pracowników - 1 035 479,72 zł,
 - pozostałe transakcje zakupu - 170 400,01 zł,
2. Juki Italia S.P.A. (spółka prawa włoskiego):
 - transakcje sprzedaży towarów - 48 743 932,91 zł.

W 2021 roku Spółka realizowała następujące transakcje na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz.U.2019.600):

1. Kwok Hing Enterprise Company Limited z siedzibą w Hongkongu:
 - transakcje zakupu części i maszyn – 15 682,86 zł,
2. H & H Asia Group Limited z siedzibą w Hongkongu:
 - transakcje zakupu części i maszyn – 344 263,14 zł,
3. Ngai Shing Development Limited z siedzibą w Hongkongu:
 - transakcje zakupu części i maszyn – 163,14 zł.

W 2021 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, ani wiążącej informacji akcyzowej.

W 2021 roku Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz.1540). Jednocześnie Spółka realizuje obowiązki związane z przeciwdziałaniem niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR), poprzez dokonywanie bieżącej weryfikacji zdarzeń występujących w Spółce, które potencjalnie mogłyby skutkować obowiązkiem przekazania informacji o schemacie podatkowym.

W 2021 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych.