

**ODMET SPÓŁKA AKCYJNA**



**Informacja o realizowanej strategii podatkowej**

Sporządzona na podstawie Art. 27C

Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Informacja za rok podatkowy trwający od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.



Spis treści

1. Informacje ogólne .....	3
1.1. Cel sporządzenia informacji o realizacji strategii podatkowej.....	3
1.2. Podstawa prawna informacji o realizacji strategii podatkowej.....	3
2. Elementy informacji o realizowanej strategii podatkowej.....	4
2.1. Procesy i procedury podatkowe.....	4
2.2. Dobrowolne formy współpracy z organami KAS.....	5
2.3. Wybrane obowiązki Spółki w Polsce wynikające z przepisów prawa podatkowego w tym MDR.....	5
2.4. Transakcje podejmowane z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej.....	6
2.5. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne.....	6
2.6. Informacja o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA).....	6
2.7. Rozliczenia podatkowe w rajach podatkowych.....	7

## **1. INFORMACJE OGÓLNE**

### **1.1. CEL SPORZĄDZENIA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie nałożonego na Spółkę obowiązku zgodnie, z którym podatnicy, których przychody w poprzednim roku przekroczyły 50 mln euro, a także działający w formie podatkowej grupy kapitałowej, niezależnie od osiągniętych przez grupę przychodów, są obowiązani do sporządzenia i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Informacja o realizacji strategii podatkowej została sporządzona za rok podatkowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 roku i zakończony 31 grudnia 2021 roku („Rok podatkowy”).

ODMET S.A. 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.

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.

### **1.2. PODSTAWA PRAWNA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami

## 2. ELEMENTY INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

### 2.1. PROCESY I PROCEDURY PODATKOWE

Spółka w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podchodzi do zarządzania funkcją podatkową z dużą starannością, dbając o rzetelne, prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów podatkowych na terytorium Polski. Spółka jest w pełni świadoma, że jej obowiązkiem jest płacenie podatków zgodnie z przepisami odpowiednich ustaw podatkowych. ODMET S.A. ma także świadomość, że opłacanie podatków ma bezpośredni wpływ na ekonomiczny oraz społeczny rozwój kraju, jak również jego prawidłowe funkcjonowanie. W szczególności, podejście Spółki w tym zakresie charakteryzuje się:

- dążeniem do prawidłowego wypełniania wszystkich obowiązków podatkowych ciążących na Spółce oraz terminowego składania wszystkich odpowiednich deklaracji podatkowych i terminowego dokonywania wszystkich płatności podatków, w tym: podatku dochodowym od osób prawnych, podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w zakresie ubezpieczeń społecznych, podatku od towarów i usług, podatku akcyzowym, podatku od nieruchomości, oraz obowiązków celnych, i innych,
- starannej analizie konsekwencji podatkowych podejmowanych decyzji biznesowych,
- przestrzeganiu wewnętrznych procesów i procedur związanych z zarządzaniem ryzykiem podatkowym.

Spółka prowadzi swoje księgi w sposób rzetelny, zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości, korzystając z odpowiednich systemów i dedykowanych narzędzi informatycznych, które wspomagają pracowników działu finansowo-księgowego w prawidłowym i terminowym wypełnianiu obowiązków podatkowych Spółki.

Pracownicy działu finansowo-księgowego Spółki posiadają odpowiednie kwalifikacje i kompetencje oraz doświadczenie. W miarę potrzeb, na bieżąco dbają o aktualizowanie i poszerzanie swojej wiedzy w tematach podatkowych, korzystając z profesjonalnych przeglądów prasy, newsletterów oraz różnego rodzaju form szkoleń.

W Roku podatkowym, w celu zapewnienia zgodności podejmowanych działań z przepisami prawa podatkowego, jak i zapewnienia prawidłowego zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka stosowała wypracowane w trakcie wieloletniego funkcjonowania najlepsze praktyki i procesy obowiązujące w Spółce w zakresie:

- prawidłowego wykonywania obowiązków podatkowych (tj. umożliwiające deklarowanie podstaw opodatkowania w prawidłowej wysokości i terminową realizację obowiązków podatkowych),
- prawidłowego wypełniania obowiązków formalnych, w tym składania w terminie niezbędnych zeznań, deklaracji, informacji podatkowych, zawiadomień, zgłoszeń oraz innych niezbędnych pism,
- gromadzenia oraz sporządzania dokumentacji wymaganej bezpośrednio oraz pośrednio przepisami prawa podatkowego,
- postępowania w celu dochowania należytej staranności na gruncie podatku VAT, m.in. w zakresie weryfikacji kontrahentów,
- weryfikacji terminów płatności, a także proces akceptacji płatności,

- prawidłowego stosowania obowiązujących stawek podatków,
- regularnej współpracy z zewnętrznymi, wyspecjalizowanymi podmiotami w zakresie doradztwa podatkowego, obejmującej m.in. coroczne przeglądy kalkulacji podatku dochodowego od osób prawnych, a także bieżące doradztwo podatkowe w różnych obszarach celem zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych Spółki z obowiązującymi przepisami podatkowymi i praktyką ich stosowania, a także ich realizacji według najwyższych standardów jakości,
- przestrzegania polityki rachunkowości i rzetelnego prowadzenia ksiąg Spółki, pozwalającego na księgowanie zdarzeń gospodarczych wpływających na powstanie bądź niepowstanie obowiązków podatkowych oraz zobowiązań podatkowych, a także odpowiednie ujmowanie zdarzeń wynikających z dokonanych księgowania w rozliczeniach podatkowych.

## **2.2. DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

W roku podatkowym, którego dotyczy informacja Spółka nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami KAS. Spółka nie zawarła tzw. uprzedniego porozumienia cenowego (APA), nie wystąpiła o opinie zabezpieczające, opinię o stosowaniu zwolnienia w zakresie podatku u źródła oraz procedury wzajemnego porozumiewania się (MAP).

## **2.3. WYBRANE OBOWIĄZKI SPÓŁKI W POLSCE WYNIKAJĄCE Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO, W TYM MDR**

### Realizacja obowiązków podatkowych w RP

W roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych
- podatek dochodowy od osób fizycznych
- podatek od towarów i usług
- podatek od nieruchomości
- podatek od środków transportu
- podatek PCC.

### Informacja o schematach podatkowych

Spółka w swojej działalności nie zidentyfikowała w roku 2021 żadnego schematu podatkowego. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## **2.4. TRANSAKCJE ZAWIERANE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ**

W Roku podatkowym Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanyymi transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

## **2.5. PLANOWANE LUB PODEJMOWANE DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych.

W dniu 01.01.2022 WZA spółki Siedlecka Centrala Materiałów Budowlanych PROBUD S.A. (Spółka zależna) podjęło uchwałę o rozpoczęciu likwidacji spółki. Likwidator planuje zakończyć postępowanie likwidacyjne SCMB PROBUD S.A. w likwidacji do 31.12.2023 roku

## **2.6. INFORMACJA O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE OGÓLNYCH INTERPRETACJI PODATKOWYCH, INDYWIDUALNYCH INTERPRETACJI PODATKOWYCH, WIĄŻĄCYCH INFORMACJI STAWKOWYCH (WIS), WIĄŻĄCYCH INFORMACJI AKCYZOWYCH (WIA)**

### Ogólne interpretacje podatkowe art.27c ust. 2 pkt 4 lit. a ustawy o CIT

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowych.

### Indywidualne interpretacje podatkowe art.27c ust. 2 pkt 4 lit. b ustawy o CIT

W roku podatkowym Spółka nie złożyła wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

### Wiążące informacje stawkowe (WIS) art.27c ust. 2 pkt 4 lit. c ustawy o CIT

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążących informacji stawkowych w roku podatkowym.

### Wiążące informacje akcyzowe (WIA) art.27c ust. 2 pkt 4 lit. d ustawy o CIT

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

## 2.7. ROZLICZENIA PODATKOWE W RAJACH PODATKOWYCH

W roku podatkowym, którego dotyczy informacja Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wykazanych 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 od osób fizycznych (Dz.U.2021.1128 t.j.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

*Łukasz Ingielewicz*  
  
Prezes Zarządu

**ODMET S.A.**  
08-110 Siedlce, ul. Brzeska 120  
tel./fax.: 25/633-96-61; 25/632-56-20  
NIP: 821-009-65 62 REGON: 005174118