

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2020

KAN Sp. z o.o.

(dalej w dokumencie jako Spółka)

sprawozdanie przygotowano i podano do wiadomości publicznej w celu realizacji
obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób
prawnych

Grupa KAN

Spółka pełni funkcję centrali Grupy KAN, która jest uznanym w Polsce i Europie doświadczonym producentem i dostawcą nowoczesnych rozwiązań i systemów instalacyjnych KAN-therm – kompletnych multisystemów instalacyjnych służących do budowy wewnętrznych instalacji wodociągowych, grzewczych oraz technologicznych. W ramach Grupy, Spółka odpowiada przede wszystkim za produkcję oraz dystrybucję systemów instalacyjnych KAN-therm na rynku polskim oraz na rynkach zagranicznych bezpośrednio lub poprzez sieć zagranicznych spółek dystrybucyjnych należących do Grupy. Zagraniczne spółki dystrybucyjne zlokalizowane są w Rosji, Ukrainie, Białorusi, Niemczech i na Węgrzech.

Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

W zakresie realizacji zadań i obowiązków z obszaru podatkowego, Spółka działa w oparciu o przygotowane i wdrożone procedury i procesy, których zastosowanie w praktyce pozwala na właściwe i terminowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa. Spółka wykazuje niską skłonność do podejmowania ryzyka podatkowego. Działania Spółki nakierowane są na stałą weryfikację szerokiego spektrum aktywności Spółki pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami oraz występowania ryzyk podatkowych. Spółka wykazuje wysoką skłonność do współpracy z organami podatkowymi, co potwierdza m.in. fakt uzyskania certyfikatu Upoważnionego Przedsiębiorcy AEO (od 2010 roku).

Wszystkie transakcje z kontrahentami weryfikowane są pod względem zgodności okoliczności tych transakcji i danych kontrahenta ze stanem faktycznym. Rachunki bankowe sprawdzane są na białej liście oraz dodatkowo w module bankowości elektronicznej przed wykonaniem przelewu. Spółka pozyskuje od kontrahentów zagranicznych certyfikaty rezydencji. Dodatkowo kontrahenci sprawdzani są pod kątem rzeczywistego prowadzenia działalności. Kontrahenci Spółki są sprawdzani w systemie VIES, a dodatkowa ich weryfikacja w tym systemie odbywa się z wykorzystaniem specjalistycznego oprogramowania służącego do kontroli formularza JPK przed jego wysłaniem.

W Spółce funkcjonuje elektroniczny obieg dokumentów. Wszystkie faktury zgodnie z procedurą akceptowane są z wykorzystaniem elektronicznego obiegu dokumentów, przez osoby wskazane w macierzy odpowiedzialności.

Inne procedury wdrożone i stosowane przez Spółkę:

- procedura faktur sprzedażowych,
- procedura rejestracji oraz akceptowania dokumentów kosztowych,
- procedura rozliczania dokumentów kosztowych,
- procedura rozliczania dokumentów magazynowych,

Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Okres: 01.01.2020-31.12.2020

- procedura inwentaryzacyjna,
- procedura rozliczania podatku VAT,
- procedura weryfikacji rozrachunków z kontrahentami,
- procedura windykacyjna,
- procedura zgłaszania reklamacji,
- procedura rozliczania podróży służbowych.

Spółka stawia na ciągłe podnoszenie kwalifikacji służb księgowych. Szkolenia w dziale księgowości odbywają się cyklicznie w oparciu o stałą współpracę z firmą szkoleniową. Dodatkowo zapewniane są tematyczne szkolenia w zależności od potrzeb oraz w odpowiedzi na zmiany w przepisach podatkowych.

W przypadkach wymagających dodatkowych konsultacji lub analiz, Spółka korzysta z profesjonalnego wsparcia doradców i specjalistów.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka w roku podatkowym 2020 nie angażowała się w dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Realizacja obowiązków podatkowych

Spółka dokonuje rozliczeń podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego, a kwoty zobowiązań podatkowych regulowane są w terminach wynikających z przepisów prawa. W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe z zakresu następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości.

Spółka prowadzi część swojej działalności produkcyjnej w Specjalnej Suwalskiej Strefie Ekonomicznej (Podstrefa Białystok), w związku z czym dochód uzyskiwany z działalności prowadzonej na terenie powyższej strefy jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Identyfikacja schematów podatkowych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie miała obowiązku przekazania informacji w tym zakresie do właściwych organów podatkowych.

Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Okres: 01.01.2020-31.12.2020

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniżej przedstawiona została informacja o jednorodnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość liczona odrębnie dla każdej z transakcji przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

PODMIOT POWIĄZANY	KRAJ REZYDENCJI PODATKOWEJ	RODZAJ TRANSAKCJI
KANEX Sp. z o.o.	Polska	sprzedaż produktów, towarów i usług
OOO KAN-R	Rosja	
OOO KAN-therm UA	Ukraina	
KAN-therm HU Kft.	Węgry	
VSH Fittings B.V.	Holandia	zakup towarów

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi wymienionych w tabeli powyżej wynosi 176 950,81 tys. PLN.

Działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2020 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych. Spółka nie planuje również podejmowania takich działań w najbliższym horyzoncie czasowym.

Wnioski podatkowe składane przez Spółkę

Poniżej przedstawiona została informacja wnioskach składanych przez Spółkę jako podatnika w roku podatkowym 2020.

Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Okres: 01.01.2020-31.12.2020

WNIOSEK O WYDANIE:	SKŁADANO (TAK - liczba/ NIE)
ogólnej interpretacji podatkowej	NIE
interpretacji przepisów prawa podatkowego	TAK -1 (*)
wiążącej informacji stawkowej	NIE
wiążącej informacji akcyzowej	NIE
innych decyzji lub interpretacji pozostających w związku z rozliczeniami podatkowymi	NIE

(*) – interpretacja w sprawie opodatkowania eksportu towarów stawką 0%

Rozliczenia podatkowe na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Spółka stosuje się również do przepisów prawa dotyczących przeciwdziałania praniu brudnych pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Zakaz współpracy z krajami objętymi embargiem lub innymi sankcjami międzynarodowymi wyrażone są wprost Ogólnych Warunkach Sprzedaży stosowanych przez Spółkę.