



Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Pilkington IGP z o. o.
Za rok podatkowy trwający od
1 kwietnia 2023 do 31 marca 2024

NSG
GROUP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Pilkington IGP spółka z.o.o.

Za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

WPROWADZENIE

Pilkington IGP spółka z.o.o. (dalej: Spółka) poniżej przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: Ustawa o CIT).

Spółka Pilkington IGP jest polską spółką z siedzibą w Sandomierzu. Spółka jest polskim rezydentem podatkowym podlegającym opodatkowaniu na terytorium Polski od całości osiągniętych dochodów.

Przeważający przedmiot działalności zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności obejmuje:

kształtowanie i obróbka szkła płaskiego (PKD 2312Z).

Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest w 7 zakładach produkcyjnych i 1 zakładzie usługowym.

Spółka należy do międzynarodowej grupy NSG z siedzibą w Tokio.

Prawidłowe i terminowe wywiązywanie się ze zobowiązań wynikających z przepisów prawa podatkowego jest dla Spółki priorytetowe, a Spółka gwarantuje to poprzez wdrażanie Polityki Podatkowej Grupy, jak również wdrażanie wielu procedur, mechanizmów i działań w tym zakresie.

1. Informacja o zrealizowanej strategii podatkowej w Pilkington IGP spółka z.o.o. - zgodnie z art. 27c ust.2 ustawy o CIT.

1.1 Informacja o stosowanych przez Spółkę procedurach zapewniających prawidłowe wykonanie obowiązku wynikającego z przepisów prawa podatkowego.

Spółka dokonuje rozliczeń podatkowych korzystając ze swojego personelu finansowo-księgowego. Wszystkie zagadnienia o złożonym charakterze poddawane są dokładnej analizie i konsultacji z doradcami podatkowymi, tak, aby mieć pewność że rozliczenia podatkowe Spółki są prawidłowe i bezpieczne.

Wdrożono wiele procedur dotyczących zarządzania funkcją podatkową, które mają zapewnić wykonywanie obowiązków wynikających z prawa podatkowego w sposób prawidłowy i terminowy.

Umowy, których stroną jest Spółka, podobnie jak faktury są zatwierdzane zgodnie z zasadami obowiązującymi w Spółce, a także weryfikowane od strony prawnej, rachunkowej i podatkowej oraz z perspektywy zarządczej.

Osoby odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe Spółki monitorują na bieżąco zmiany w przepisach prawa podatkowego, w praktyce organów podatkowych jak i w orzecznictwie a także konsultują zagadnienia budzące wątpliwości z zewnętrznymi doradcami podatkowymi i biorą udział w szkoleniach i webinarach organizowanych przez firmy doradztwa podatkowego. Dzięki temu działalność jest na bieżąco dostosowywana do zmian w otoczeniu prawnym.

Wszelkie nowe przedsięwzięcia i nowe rodzaje transakcji są poddawane analizie z perspektywy podatkowej. W razie niedających się usunąć wątpliwości co do konsekwencji podatkowych, stosowane jest podejście ostrożnościowe, aby nie narażać się na ryzyko powstania zaległości podatkowych.

Spółka nie stosuje i nie wdraża rozwiązań mających na celu unikanie opodatkowania, lub niedozwoloną prawem optymalizację podatkową.

W celu minimalizacji ryzyka błędu ludzkiego stosuje się procedury ułatwiające kalkulację i weryfikację zobowiązań podatkowych.

Właściwe stosowanie obowiązujących procedur przez pracowników jest na bieżąco monitorowane i kontrolowane przez osoby zarządzające Spółką. Wszelkie przypadki ewentualnych naruszeń są korygowane, w celu zapobiegania występowania takich sytuacji w przyszłości przypadki takie są omawiane i analizowane z pracownikami.

1.2 Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym 2023/24 Spółka nie była stroną umowy o współdziałaniu, o której mowa a Dziale 2b Ordynacji Podatkowej.

Natomiast w zakresie realizowanych obowiązków podatkowych oraz w celu minimalizacji ryzyk podatkowych Spółka współpracuje z organami podatkowymi, w tym w obszarze przeprowadzanych kontroli czy postępowań. W kontaktach z organami podatkowymi Spółka przestrzega zasad otwartości i przejrzystości. Spółka bez zbędnej zwłoki dokonuje niezbędnych korekt w rozliczeniach i zeznaniach podatkowych.

1.3 Informacja odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka realizowała następujące obowiązki podatkowe:

- ♦ podatek dochodowy od osób prawnych – Spółka terminowo składała zeznanie roczne i informacje podatkowe oraz terminowo realizowała zaliczki w formie uproszczonej na podatek dochodowy.
- ♦ podatek VAT – Spółka była podatnikiem czynnym, terminowo składała deklaracje i dokonywała wpłat z tytułu VAT w terminach określonych w przepisach.
- ♦ podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka jako Płatnik - terminowo dokonywała płatności pobranych zaliczek oraz wywiązywała się z obowiązku składania deklaracji i informacji podatkowych.
- ♦ podatek od nieruchomości – Spółka składała deklaracje i dokonywała wpłat w terminach określonych w przepisach.

Według najlepszej wiedzy Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

1.4 Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Od dnia 1 stycznia 2019 r. Spółka zobowiązana jest do przekazywania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, oraz do wykonywania innych określonych Ordynacją Podatkową obowiązków.

Wiedza w zakresie przekazywania informacji o schematach podatkowych oraz związanych z tym obowiązków została upowszechniona wśród pracowników Spółki w trakcie szkoleń.

Na bieżąco analizowane są sytuacje, w których możliwe jest wystąpienie schematów podatkowych.

W roku 2023/24 w Spółce zostały zidentyfikowane zdarzenia wymagające raportowania. Spółka złożyła następujące zgłoszenia MDR-1 i MDR-3:

Podatek	Rola Spółki w schemacie podatkowym	Rodzaj informacji o schemacie podatkowym	Lista przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych
W podatku dochodowym od osób prawnych	Korzystający	MDR-3	2
	Korzystający	MDR-1	3

1.5 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art.11a ust.1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

Jednostka powiązana	koszty zakupu surowca	koszty pozostałe	sprzedaż szkła	sprzedaż pozostała
Pilkington Polska Sp. z oo	208 330 075	2 409 089	8 486	217 580
Pilkington Group Limited		28 567 134		3 127 645

Wszystkie transakcje zawierane przez Spółkę z podmiotami powiązanymi miały uzasadnienie ekonomiczne i zostały przeprowadzone na warunkach rynkowych.

1.6 Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne, które miałyby wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych w rozumieniu art. 11a ust.1 pkt.4 ustawy o CIT.

1.7 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach.

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:

- a) Ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a Ordynacji Podatkowej
- b) Wiążącej Informacji Stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług
- c) Wiążącej Informacji Akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust.1 ustawy o podatku akcyzowym
- d) Interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka złożyła:

- jeden wniosek o udzielenie interpretacji prawa podatkowego dotyczącego podatku dochodowego od osób prawnych – przepisy prawa podatkowego będące przedmiotem wniosku o interpretację indywidualną: art. 21 ust. 1 CIT.

1.8 Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. 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 ustawy o CIT i art. 23v ust.2. Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a par.10 Ordynacji Podatkowej.