

Informacja o realizowanej
strategii podatkowej
„Szynaka-Meble”
Sp. z o.o.

Dokument zawiera 10 stron łącznie ze stroną tytułową

Spis treści

I. Wykaz Skrótów.....	4
II. Wstęp.....	6
III. Informacje ogólne.....	6
1. Informacje o Grupie i Spółce.....	6
2. Misja podatkowa Spółki	7
3. Wizja podatkowa Spółki.....	7
4. Cele Strategii Podatkowej Spółki	7
IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	8
1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....	8
a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego	8
b) Stosowane procedury.....	8
2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	8
V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.....	9
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi	9
2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy	10
3. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą	10
VI. Informacje o złożonych wnioskach.....	10
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	10
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa	10
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.....	10

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....10

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową..... 10

I. Wykaz Skrótów

Spółka, Szynaka Meble	„Szynaka-Meble” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lubawie
Grupa, Grupa Meblowa Szynaka	Grupa Meblowa Szynaka, w skład której wchodzi „Szynaka-Meble” Sp. z o. o.
Strategia Podatkowa	strategia podatkowa obowiązująca w „Szynaka-Meble” Sp. z o. o.
Zarząd	organ uprawniony do reprezentacji Spółki zgodnie z umową Spółki oraz danymi upublicznionymi w Krajowym Rejestrze Sądowym
Dyrektor Finansowy	osoba odpowiedzialna w Spółce za obszary obejmujące m.in. księgowość, finanse, a także kadry i płace
Główna Księgowa	osoba odpowiedzialna za prowadzenie rozliczeń księgowo-podatkowych w Spółce
Działy Księgowości	jednostki organizacyjne funkcjonujące w ramach Spółki nadzorowane przez Główną Księgową oraz ich kierowników, odpowiedzialne za obszar księgowości oraz realizację rozliczeń podatkowych Spółki we właściwym dla siebie zakresie
Ustawa	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1540 ze zm.)

**Ustawa o
podatku od
towarów i usług**

Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 685 ze zm.)

**Ustawa o
podatku
akcyzowym**

Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 722 ze zm.)

II. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Szynaka Meble jej obowiązków wynikających z art. 27c Ustawy.

Niniejsza informacja dotyczy Strategii Podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020.

III. Informacje ogólne

1. Informacje o Grupie i Spółce

Grupa Meblowa Szynaka specjalizuje się w produkcji mebli z drewna litego i płyty meblowej, realizując w sposób kompleksowy proces ich produkcji, począwszy od prowadzenia prac projektowych, poprzez wyselekcjonowanie najwyższej klasy materiałów, aż po dostarczenie konsumentom wyrobów gotowych (m.in. komód, stołów szaf i biurek).

Głównym celem Grupy jest produkcja wysokiej jakości, funkcjonalnych oraz stylowych mebli. Grupa Meblowa Szynaka dokłada także wszelkich starań, by wytwarzanie wymienionych wyżej produktów wspierało jednocześnie gospodarkę leśną, co potwierdza utrzymywany od wielu lat certyfikowany system kontroli pochodzenia produktu. Dowodem ekologicznego oraz odpowiedzialnego podejścia do prowadzenia biznesu jest posiadany przez Grupę certyfikat FSC Chain przyznawany producentom mebli wytwarzanych zgodnie z wysokimi standardami w zakresie gospodarki leśnej i ekologii.

Ponadto, w trosce o środowisko Grupa Meblowa Szynaka przyjęła politykę energooszczędną, w związku z czym w każdym zakładzie produkcyjnym zatrudnione są osoby do spraw efektywności energetycznej. Dzięki podjętym działaniom Grupa efektywnie zarządza zużyciem energii oraz wdraża szereg środków optymalizacyjnych w wskazanym zakresie.

Grupa angażuje się w działania na rzecz lokalnej społeczności, m.in. prowadząc działalność filantropijną, a także wspierając wiele instytucji i organizacji charytatywnych. Dodatkowo, Grupa jest aktywnym uczestnikiem prac lokalnych instytucji, organizacji i stowarzyszeń, kierując się ideą społecznej odpowiedzialności biznesu.

Zaangażowanie Grupy, a także reprezentowane przez nią wartości zostały niejednokrotnie nagrodzone na wielu płaszczyznach. Grupa Meblowa Szynaka otrzymała dotychczas takie tytuły jak m.in. „Filar Gospodarki 2018” czy „Wybitny Eksporter Roku 2019”.

Grupa Meblowa Szynaka posiada łącznie siedem zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Lubawie, Iławie, Nowym Mieście Lubawskim, Lidzbarku oraz Wolsztynie. Dodatkowo w Grupie funkcjonuje Centrum Logistyczne w Iławie, a także Pałac Mortęgi Hotel & SPA. Każdy z zakładów specjalizuje się w ściśle określonym profilu produkcji, co zapewnia wysoką jakość oferowanych produktów.

Wysoki poziom specjalizacji procesu produkcyjnego mebli pozwala na nieustanny rozwój oraz wdrażanie nowoczesnych technologii i wiodących rozwiązań w zakresie informatyzacji. Każdy zakład będący częścią Grupy wyposażony jest w nowoczesny park maszynowy. Dzięki dostosowywaniu się do najnowszej technologii Grupa osiąga efektywność w produkcji i zajmuje wysoką pozycję wśród liderów w branży meblarskiej.

W sukces Grupy Meblowej Szynaka zaangażowanych jest prawie 3500 pracowników, którzy przyczyniają się do nieustającego rozwoju Grupy i jakości realizowanych przez nią zleceń.

Działalność Grupy Meblowej Szynaka obejmuje szereg aktywności podejmowanych w ramach sektora meblarskiego i skupia się głównie na działalności podmiotu dominującego, tj. Spółki. Działalność podmiotów funkcjonujących w Grupie nakierowana jest na wzmocnienie jej pozycji na rynku meblarskim.

2. Misja podatkowa Spółki

Kierując się ideą odpowiedzialności społecznej, Spółka przykłada dużą wagę do prawidłowego wywiązywania się ze swoich zobowiązań podatkowych, mając świadomość wynikających z tych obowiązków implikacji dla rozwoju lokalnej społeczności, w której funkcjonuje. Szynaka Meble traktuje konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa jako jeden ze swoich głównych obowiązków związanych z prowadzeniem działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Biorąc pod uwagę powyższe, wypełnianie obowiązków podatkowych w sposób rzetelny, prawidłowy i transparentny jest głównym dążeniem Szynaka Meble w obszarze podatkowym.

3. Wizja podatkowa Spółki

Działalność Spółki ukierunkowana jest na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych oraz ograniczenie ryzyka wystąpienia potencjalnego sporu z organami podatkowymi.

4. Cele Strategii Podatkowej Spółki

Priorytetem Spółki jest prawidłowa realizacja obowiązków publicznoprawnych oraz zapłata należności z tego tytułu we właściwej wysokości. Działalność Szynaka Meble w obszarze podatkowym jest nastawiona na zapewnienie zgodności z jej misją oraz wizją podatkową.

Realizacji powyższego celu służy ciągła, dokładna oraz adekwatna kontrola wypełnienia przez Spółkę obowiązków podatkowych, która zapewniona jest przez Zarząd oraz kierownictwo Spółki.

Strategia Podatkowa Spółki podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży meblarskiej.

IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

W Szynaka Meble funkcjonują dwa Działy Księgowości będące odrębnymi merytorycznie komórkami organizacyjnymi dedykowanymi m.in. do realizacji głównych obowiązków podatkowych ciążących na Spółce. We wspomnianych Działach Księgowości zatrudnieni są pracownicy posiadających wiedzę specjalistyczną w zakresie przepisów prawa podatkowego i praktyki ich stosowania. Za koordynację oraz nadzór nad pracami obu Działów Księgowości odpowiada Główna Księgowa.

Podkreślenia wymaga przy tym fakt, że proces rozliczeń podatkowych w Spółce jest złożony i wieloetapowy, a jego końcowy wynik w znacznej mierze determinowany jest udziałem i zaangażowaniem całej Spółki w realizację postawionych celów. Należy zaznaczyć, że prawidłowe wykonanie obowiązków przez Działy Księgowości możliwe jest na podstawie terminowego przekazywania przez pozostałe jednostki organizacyjne Spółki niezbędnych dokumentów (w szczególności umów i faktur), danych i informacji. W związku z powyższym, Spółka konsekwentnie wspiera proces zaangażowania wszystkich jednostek oraz komórek organizacyjnych w realizację sprawozdawczości podatkowej, a jednocześnie udostępnia ich pracownikom niezbędną wiedzę oraz wsparcie, a w razie potrzeby - pomoc profesjonalnych doradców zewnętrznych.

b) Stosowane procedury

Priorytetem Spółki jest prawidłowa, rzetelna i terminowa realizację obowiązków podatkowych wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. Również w 2020 r. Spółka w ramach swojej działalności realizowała procesy i procedury mające zapewnić prawidłowe i rzetelne wywiązanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Spółka posiada ugruntowaną praktykę w zakresie rozliczeń podatkowych, uwzględniającą podział obowiązków między pracowników poszczególnych jednostek merytorycznych. W celu usystematyzowania tej praktyki Spółka wdrożyła szereg procedur, zarządzeń i instrukcji odnoszących się do określonych zagadnień podatkowych. Wdrożone procedury, zarządzenia i instrukcje powstały przy uwzględnieniu charakteru oraz rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności, a także mając na względzie ewentualne ryzyka podatkowe, na które Spółka może być w szczególności narażona.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka jako rzetelny podatnik aktywnie podejmuje dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, obejmujące m.in. bieżącą i terminową komunikację z urzędem skarbowym w celu adresowania zapytań urzędu i pism, a także uzyskiwanie interpretacji indywidualnych.

Dążeniem Spółki jest budowanie pozytywnych relacji opartych na wzajemnym zaufaniu oraz zrozumieniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstawanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki do właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe deklaracje, zeznania i inne informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze;
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia stanowiące schematy podatkowe do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 r Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako **podatnik**, z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług;
- podatku od czynności cywilnoprawnych;
- podatków i opłat lokalnych, w tym w szczególności:
 - podatku od nieruchomości;
 - podatku od środków transportowych;
- cła.

W 2020 r. Spółka realizowała również obowiązki podatkowe, jako **płatnik**, z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT) - przykładowo z tytułu płatności odsetkowych za granicę.

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2020, suma bilansowa aktywów wyniosła 311.255.795,08 zł, a zatem 5% wskazanej kwoty wynosi **15.562.789,75 zł**.

W roku 2020 Spółka realizowała z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów za wskazany rok:

Lp.	Charakter transakcji		Podmiot powiązany
1.	transakcja towarowa	zakup	Rezydent
2.	transakcja towarowa	zakup	Rezydent
3.	transakcja towarowa	zakup	Rezydent
4.	transakcja finansowa	udzielone poręczenie	Rezydent
5.	transakcja finansowa	udzielone poręczenie	Rezydent
6.	transakcja finansowa	udzielone poręczenie	Rezydent

2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy

W roku 2020 Spółka nie planowała ani nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

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

W roku 2020 Spółka nie dokonała zgłoszenia schematów podatkowych.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.