

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Patelec-Elpena sp. z o.o. w 2023 r.

Patelec-Elpena (dalej: Spółka) jest częścią Grupy Patelec.

Grupa Patelec w swojej ofercie proponuje przewody zasilające i kable, a także wiązki przewodów oraz większe zespoły okablowania, gotowe do montażu bezpośrednio na linii produkcyjnej klienta.

Spółka przestrzega wszystkich przepisów prawa w zakresach, w których prowadzi działalność, w tym przepisów podatkowych. Strategia podatkowa odzwierciedlała ten wymóg i można ją podsumować w następujący sposób:

- Spółka uiszczała podatki zgodnie z wymogami polskiego prawa, z uwzględnieniem odpowiednich przepisów międzynarodowych;
- za przestrzeganie przepisów podatkowych odpowiadał Główny Księgowy oraz w ograniczonym zakresie również Kierownicy poszczególnych działów operacyjnych; nadzór nad przestrzeganiem przepisów podatkowych pełnił Dyrektor Finansowy;
- kwestie dotyczące rozliczeń podatkowych były rozwiązywane poprzez stosowanie się do wypracowanych metodyk działania (odformalizowanych procedur) oraz z wykorzystaniem wdrożonych procedur z zakresu:
 - raportowania schematów podatkowych (MDR);
 - podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)
 - podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)
 - podatku od towarów i usług (VAT)
 - podatku u źródła (WHT)
- realizacja procesów podatkowych występujących w Spółce była zabezpieczana przez pracowników księgowości posiadających wiedzę i kompetencje adekwatne do realizowanych zadań;
- pracownicy działu księgowości posiadali niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego;
- pracownicy działu księgowego monitorowali zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych oraz sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego (w tym celu pracownicy Działu Księgowości mieli zapewniony dostęp do profesjonalnych serwisów internetowych w zakresie informacji prawno-podatkowych i księgowych: LEX, GOFIN);
- z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego Spółka organizowała także merytoryczne szkolenia z tematyki podatkowej dla personelu;
- pracownicy działu księgowości w realizacji funkcji podatkowej korzystali również z pomocy ekspertów będących podmiotami zewnętrznymi, w tym: doradców podatkowych, radców prawnych, biegłych rewidentów;

- nie były realizowane szczególne dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2023 r. Spółka:

- nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych;
- była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego z następującymi podmiotami:
 - PATELEC NINGBO (5 414 656,04 PLN) obejmujące:
 - zakup materiałów;
 - zakup urządzeń;
 - zakup towarów;
 - zakup pozostały;
 - zakup usług transportowych;
 - sprzedaż usług;
 - sprzedaż wyrobów gotowych;
 - PATELEC CORDS AND CABLES SRL (3 836 358,13 PLN) obejmujące:
 - zakup licencji;
 - zakup usługi jakości;
 - zakup usług konsultingowych;
 - zakup ubezpieczenia;
 - przychody z tytułu odsetek
 - PATELEC SRL (98 534 422,52 PLN) obejmujące:
 - zakup materiałów;
 - zakup opakowań;
 - zakup pozostały;
 - zakup środków trwałych;
 - zakup towarów;
 - zakup usług transportowych;
 - zakup urządzeń;
 - sprzedaż usług;

- sprzedaż półwyrobów;
- sprzedaż wyrobów gotowych;
- sprzedaż materiałów do produkcji;
- sprzedaż urządzeń i części;
- sprzedaż opakowań
- PHOENIX ELECTRONIC SYSTEM (22 006,18 PLN) obejmujące:
 - sprzedaż wyrobów gotowych;
 - sprzedaż opakowań
- nie prowadziła i nie planowała prowadzić działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych jednostek powiązanych;
- nie złożyła wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego;
- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych lub wiążących informacji akcyzowych;
- nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów.

Powyższa informacja została przygotowana zgodnie z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805).