

Hanseatic Produkcja Sp. z o.o.
ul. Droga Graniczna 21
86-300 Grudziądz
NIP 8762488872

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Rok podatkowy 1.07.2021 – 30.06.2022

Działając na podstawie art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹ (dalej: UPDOP), Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. sporządziła i podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej w okresie 1 lipca 2021 r – 30 czerwca 2022 r.

1. Wprowadzenie

Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. uznaje kwestie podatkowe za zagadnienia z obszaru odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Ambicją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. jest utrzymanie wizerunku solidnego i rzetelnego partnera, zarówno z perspektywy innych uczestników rynku, jak i organów KAS.

Realizowana strategia podatkowa jest spójna z ogólną strategią oraz wartościami etycznymi Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. i jest wykonywana z uwzględnieniem jej wpływu na realizację celów biznesowych Hanseatic Produkcja Sp. z o.o.

Dążeniem Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności w sposób uczciwy i etyczny z zachowaniem należytej staranności i przykładaniem szczególnej wagi do profesjonalizmu i etyki osób odpowiadających za rozliczenia podatkowe.

Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. zarządza zagadnieniami podatkowymi i ryzykiem podatkowym poprzez dążenie do podejmowania działań zgodnych z prawem, zapewniając efektywność podatkową prowadzonej działalności, w tym korzystanie z przewidzianych prawem podatkowym preferencji i ulg podatkowych, które są zgodne z intencjami prawodawcy i organów KAS.

Zarząd Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. zapewnia osobom odpowiadającym za rozliczenia podatkowe dostęp do narzędzi umożliwiających należyte wywiązywanie się z obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe, rozwój merytoryczny w zakresie oceny zagadnień podatkowych, a także umożliwia skorzystanie z profesjonalnej pomocy doradców podatkowych.

2. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie

Hanseatic Produkcja działa przede wszystkim w oparciu o wypracowane reguły postępowania adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Potrzeba wprowadzenia

¹ Dz.U. z 2020 r. poz. 1406

nowych procesów, procedur czy reguł postępowania jest na bieżąco analizowana przez Dział Księgowy i sygnalizowana Dyrektorowi Zarządzającemu.

W przypadku uznania, iż wprowadzenie określonej procedury jest wymagane prawem lub w istotny sposób może przyczynić się do ograniczenia ryzyka podatkowego, Dyrektor Zarządzający podejmuje decyzję o jej opracowaniu i wprowadzeniu. Wykonanie prac w tym zakresie realizowane jest przez Dział Księgowy.

Obszary objęte regułami postępowania w Hanseatic Produkcja to:

- **Weryfikacja kontrahentów** z perspektywy ich rzetelności, wiarygodności oraz prowadzonej działalności,
- **Zasady obiegu dokumentów** – w Spółce obowiązują wypracowane i w dużej mierze zautomatyzowane określone zasady obiegu i 3 stopniowej weryfikacji dokumentów finansowo-księgowych z perspektywy potrzeb Spółki oraz wymogów wynikających z obowiązujących przepisów prawa;
- **MDR** - celem wdrożonej procedury jest zapewnienie wywiązywania się z obowiązków raportowych w zakresie informowania Szefa KAS o schematach podatkowych,
- **Metoda podzielonej płatności** – w Hanseatic Produkcja obowiązuje zasada stosowania mechanizmu podzielonej płatności w odniesieniu dokonywanych płatności za otrzymane faktury, na których wskazano ten mechanizm oraz faktury z agencji pracy tymczasowej.
- **Weryfikacja rachunków bankowych kontrahentów na tzw. białej liście podatników VAT** – dokonywana jest automatyczna weryfikacja czy rachunki bankowe kontrahentów znajdują się w wykazie prowadzonym przez administrację podatkową.
- **Podatek WHT** – dokonywana jest analiza obowiązków w zakresie WHT oraz ocena zasadności zastosowania preferencji ustawowych lub umownych co do stawki WHT i ryzyka sporu w tym zakresie
- **Kalkulacje podatków** – kroki postępowania, których celem jest skalkulowanie właściwej wysokości zobowiązań podatkowych, na podstawie danych zgromadzonych w systemie księgowym oraz przy pomocy wspierających narzędzi.

3. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie była stroną żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w okresie objętym niniejszą informacją.

4. Informacje o 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

Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. realizuje w Polsce obowiązki podatnika i płatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatku u źródła, a także realizuje obowiązki płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. wykazała łącznie około 1 mln należnych podatków, z wyłączeniem VAT.

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. składała wymagane prawem, deklaracje i informacje podatkowe, a także różnego rodzaju formy innej sprawozdawczości. Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Zestawienie złożonych kluczowych deklaracji i informacji podatkowych²

Lp	Nazwa	Hanseatic Produkcja Sp. z o.o.
1	CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy	1 deklaracja
2	TPR-C informacja o Cenach Transferowych	1 deklaracja
3	CIT-10	1 deklaracja (plus 1 korekta)
4	IFT-2R	7 deklaracji (plus 1 korekta)
4	JPK_V7M	12 plików xml (plus 10 korekt)
5	PIT-4R	1 deklaracja
6	DN-1	1 deklaracja
7	TPR-C	1 informacja

Zestawienie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Podmiot	Rodzaj informacji MDR (MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4)	Ilość	Podatek, którego dotyczy złożona informacja
-	-	-	-

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie raportowała schematów podatkowych.

- 5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

² Informacja nie obejmuje składanych korekt.

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązanymi

Nr.	Przedmiot transakcji	Wartość transakcji (tys. PLN)
1.	Umowy dotyczące otrzymanych pożyczek	31 307
2.	Uzyskane poręczenia	31 307
3.	Udzielone poręczenia	21 862
4.	Sprzedaż wyrobów gotowych	290 242
5.	Zakup surowca	243 617
6.	Pośrednictwo w handlu towarami - refaktury	50 576

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie realizowała oraz nie planowała restrukturyzacji biznesowych.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wiążącej informacji stawkowej.

10. Informacje o informacjach o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W okresie objętym niniejszą informacją Hanseatic Produkcja Sp. z o.o. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W imieniu Hanseatic Produkcja Sp. z o.o.

Paweł Stępień

(Dyrektor Zarządzający)