

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

**extraDACH Sp. z o.**

**Z SIEDZIBĄ W SZCZECINIE**

**ZA OKRES**

**01.01.2021 – 31.12.2021 r.**

Szczecin, grudzień 2022 r.

## WPROWADZENIE

W niniejszym dokumencie przedstawiono informacje dotyczące strategii podatkowej realizowanej w 2021 roku przez extraDACH Sp. z o.o. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, którego przychody przekroczyły 50 mln EUR w roku finansowym (podatkowym) zakończonym 31 grudnia 2021 r., jest zobowiązany do przygotowania i publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok obrotowy (podatkowy) zakończony 31 grudnia 2021 r. Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.).

Podstawowe informacje o spółce:

1. Nazwa: extraDACH Sp. z o.o. (powstała z przekształcenia w dniu 26.09.2022 r. z extraDACH Sp. z o. Sp. K.)
2. Siedziba: ul. Krakowska 61A, 71-017 Szczecin
3. KRS: 0000993101
4. NIP: 8522541532
5. REGON: 320561535
6. Kapitał zakładowy: 8.000.000 zł
7. Strona www: [www.extraDACH.pl](http://www.extraDACH.pl)

extraDACH Sp. z o.o. jest hurtownią materiałów budowlanych, specjalizującą się głównie w sprzedaży pokryć dachowych. Spółka posiada 16 oddziałów na terenie Polski.

## INFORMACJE O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

1. Procesy i procedury dotyczące zarządzaniem wykonywaniem obowiązków z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka działa w ramach efektywnego zarządzania ryzykiem i ładem korporacyjnym, przy czym podatki stanowią ważną część tych ram. W celu zapewnienia funkcjonowania spółki zgodnie z wszystkimi obowiązującymi przepisami i obowiązkami prawa podatkowego, a także obowiązkami w zakresie sprawozdawczości, w Spółce funkcjonuje zbiór procedur i zasad postępowania. Zapewniony został także podział kompetencji wewnątrz Spółki i odpowiedzialności za poszczególne procesy. W spółce wyodrębniono następujące stanowiska odpowiedzialne za szeroko pojęte kwestie podatkowe:

Zarząd, Dyrektor Finansowy, Z-ca Dyr. Finansowego, Główny Księgowy, personel działu księgowego, zespół kadr i płac, radca prawny.

W przypadku wątpliwości lub większej złożoności spraw, Spółka korzysta również z pomocy zewnętrznych doradców podatkowych.

Zarząd sprawuje ogólny nadzór nad całością procesów i w ramach kwestii podatkowych aktywnie współpracuje z odpowiednimi działami. Zarząd zapewnia również dostęp do specjalistycznych szkoleń oraz kursów m.in. w zakresie obowiązków podatkowych czy zmian w obowiązujących przepisów.

2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z KAS

Spółka nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

3. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka jest podatnikiem podatku CIT, VAT oraz PIT. Koncentruje się na terminowym i rzetelnym składaniu deklaracji podatkowych oraz terminowym opłacaniu zobowiązań podatkowych.

Spółka została płatnikiem podatku dochodowego CIT od 01.05.2021r. Spółka nie posiada aktywnych rejestracji VAT w innych krajach. Rozliczenia w zakresie CIT i VAT następują w okresach miesięcznych i co do zasady w spółce występuje nadwyżka podatku naliczonego nad należnym. W 2021r. łączne zrealizowane zobowiązania podatkowe (CIT, PIT, VAT) wyniosły 1,19 mln zł.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2021 roku Spółka uczestniczyła w transakcjach z podmiotami powiązanymi, a wartość tych transakcji przekroczyła 5% jej aktywów ogółem. Transakcje te zawierane były na warunkach rynkowych. Transakcje te dotyczyły przede wszystkim świadczenia usług zarządzania. Z drugiej strony Spółka świadczyła rutynowe usługi na rzecz podmiotów powiązanych takie jak usługi księgowe i inne usługi wspierające. Należy zauważyć, że wszystkie podmioty powiązane mają siedzibę na terytorium RP, a ostatecznymi beneficjentami są rezydenci RP.

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych

W 2021r. Spółka przeprowadziła rozdzielenie kompetencji zarządzania oddziałami spółki do podmiotów powiązanych.

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

Spółka nie realizowała w 2021 r. transakcji z podmiotami z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (lista krajów wykazana w przepisach wykonawczych do art. 11j ust. 2 ustawy CIT oraz art. 86a par. 10 Ordynacji Podatkowej). Spółka we wspomnianych krajach nie posiada aktywności biznesowej i nie osiąga tam przychodów i jednocześnie nie dokonuje tam rozliczeń podatkowych.

7. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

W roku 2021 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych.

8. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji podatkowych

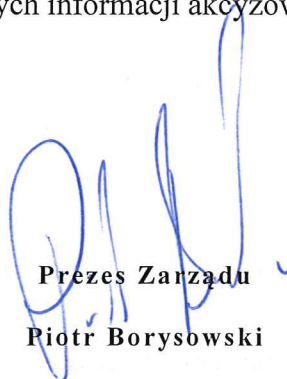
W 2021r. Spółka nie złożyła żadnego wniosku.

9. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie wiążących informacji stawkowych

W 2021r. Spółka nie złożyła żadnego wniosku.

10. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie wiążących informacji akcyzowych

W 2021r. Spółka nie złożyła żadnego wniosku.



**Prezes Zarządu**  
**Piotr Borysowski**