



Alternators, Starters & Parts

WE POWER THE WORLD WITH QUALITY

AS-PL

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

za okres 01-01-2021 do 31-12-2021

Sporządzona na podstawie art. 27C ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

AS-PL Sp. z o.o.
ul. Michałki 32
80-716 Gdańsk
NIP: 957-109-06-56

KRS: 0000656373
Sąd Rejonowy
Gdańsk-Północ
w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy

as-pl.com
 tel. (+48) 58 304 12 85
 fax (+48) 58 304 13 77
 info@as-pl.com



Informacje ogólne

Informacja o realizowanej strategii podatkowej jest spełnieniem obowiązku nałożonego na podatników zgodnie z art. 27C ustawy o CIT, zgodnie z którym podatnicy, których przychody w roku podatkowym za który składana jest informacja przekroczyły 50 milionów euro, a także działający w formie podatkowej grupy kapitałowej, niezależnie od osiąganych przez grupę przychodów, są obowiązani do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

W roku podatkowym trwającym od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku spółka realizowała procesy w zakresie zarządzania jej obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego.

Procesy i procedury podatkowe

Spółka realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków obejmujące:

1. Zebranie źródeł, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania;
2. Obliczenie podstawy opodatkowania;
3. Zadeklarowanie zobowiązania podatkowego;
4. Zapłata podatku.

Obowiązki podatkowe spełniane są przez wyznaczonych do tego pracowników spółki, którzy zapewniają zarówno prawidłowe wypełnianie obowiązków, jak i przekazywanie wiedzy wewnątrz Spółki.

Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe. Wszelkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane są z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowaniem przy tym należytej staranności, tak aby obowiązki podatkowe zostały wypełnione w sposób prawidłowy i rzetelny.

Konsultacje dotyczące kwestii podatkowych odbywają się głównie w ramach działu Księgowości. Spółka korzysta również z porad radcy prawnego z którym ma podpisaną umowę. Pracownicy księgowości w przypadku wątpliwości korzystają z infolinii Krajowej Informacji Podatkowej.

W celu eliminacji ryzyka podatkowego spółka wykonuje nadzór nad działalnością pracowników zgodnie z hierarchią służbową, na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawa podatkowego, prowadzi bieżące szkolenia pracowników oraz zapewnia im dostęp do fachowych poradników i czasopism podatkowych.

W okresie, za które składane jest Sprawozdanie, Spółka korzystała z opracowanego przez podmiot zewnętrzny oprogramowania ERP wspierającego prawidłową realizację funkcji podatkowych. Program do obsługi procesów podatkowych jest na bieżąco aktualizowany, dostosowany do polskich przepisów oraz umożliwia automatyzację niektórych procesów podatkowych (m.in. weryfikację statusu kontrahenta jako podatnika zarejestrowanego VAT, weryfikację numeru konta bankowego kontrahenta).

Dobrowolne formy współpracy w organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka AS-PL nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Podatkowej tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania.

informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86 a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą,

Spółka w dniu 06-05-2021 przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jeden schemat podatkowy zgodnie z art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja Podatkowa.

Transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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,

Spółka realizowała transakcje z podmiotem powiązanym w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt. 4 upod, których wartość przekraczała 5 % sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego w tym z podmiotem niebędącym rezydentem podatkowym Rzeczypospolitej Polskiej:

- Sprzedaż towarów handlowych dla firmy AS-PL Italia s.r.l.

Dla transakcji z w/w spółką została przygotowana dokumentacja cen transferowych zgodnie z art. 11q ust. 1 Ustawy o CIT.

Planowane lub podejmowane przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4,

W 2021 spółka nie podjęła i nie planowała podjęcia działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust.1 pkt 4 upod.

informacje o złożonych przez spółkę wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w [art. 14a § 1](#) Ordynacji podatkowej: nie występowała
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w [art. 14b](#) Ordynacji podatkowej: nie występowała;



Alternators, Starters & Parts

WE POWER THE WORLD WITH QUALITY

- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w [art. 42a](#) ustawy o podatku od towarów i usług: nie występowała
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w [art. 7d ust. 1](#) ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.): nie dotyczy

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie [art. 23v ust. 2](#) ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie [art. 86a § 10](#) Ordynacji podatkowej

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych na podstawie art. 11j ust.2 ustawy o PIT oraz obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ordynacji podatkowej.