

WOODECO

**Informacja o realizowanej strategii
podatkowej za rok podatkowy 2023**

Woodeco sp. z o.o.



SPIS TREŚCI

1. SKRÓTY I DEFINICJE	3
2. INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ	4
2.1 WSTĘP	4
2.2 PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I ZAPEWNIĄCE ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE	5
2.3 INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	6
2.4 INFORMACJE DOTYCZĄCE REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZPOSPOLITEJ POLSKIEJ	6
2.5 PRZEKAZANE INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH	6
2.6 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	6
2.7 DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE	7
2.8 ZŁOŻONE WNIO SKI O INTERPRETACJE	7
2.9 ROZLICZENIA PODATKOWE Z RAJAMI PODATKOWYMI	7

1. SKRÓTY I DEFINICJE

Termin	Definicja
Spółka	Woodeco sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Strzegomska 42AB, 53-611 Wrocław NIP 7191503973 KRS 0000247423 REGON 200052769 Do dnia 30 czerwca 2024 r. Woodeco sp. z o.o. prowadziła działalność pod nazwą Pfeiderer sp. z o.o.
Grupa Pfeiderer	Grupa Kapitałowa Pfeiderer, do której w roku 2023 należała Woodeco sp. z o.o.
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
VAT	Podatek od towarów i usług
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa
Rok Podatkowy	Rok podatkowy Spółki trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

2. INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

2.1 WSTĘP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej zawarta w niniejszym dokumencie została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 Ustawy o CIT i dotyczy działalności Woodeco sp. z o.o. w Roku Podatkowym.

W Roku Podatkowym Spółka była częścią Grupy Pfeiderer, producenta wyrobów drewnopochodnych, specjalizującego się w wytwarzaniu materiałów na potrzeby branży meblarskiej, wykończeniowej i budowlanej.

Grupa Pfeiderer dostarcza płyty meblarskie, blaty kuchenne, laminaty wysokociśnieniowe HPL oraz okładziny ścienne.

Zgodnie z obowiązującą w roku 2023 strategią rozwoju Grupy Pfeiderer, Spółka stanowiła jednostkę odpowiedzialną za:

- dystrybucję i marketing produktów dostarczonych przez spółki produkcyjne Grupy Pfeiderer na obszarze obejmującym głównie rynki Europy Środkowo-Wschodniej,
- realizację usług wparcia na rzecz pozostałych jednostek z Grupy Pfeiderer. W tym zakresie Spółka skupia funkcje administracyjno-usługowe.

Spółka pełniła funkcję opisanego powyżej centrum kompetencyjnego dla segmentu wschodniego Grupy Pfeiderer, w tym w zakresie obsługi księgowej.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka była podmiotem dominującym wobec spółek: Woodeco MDF sp. z o.o., Woodeco Grajewo sp. z o.o., Woodeco Wieruszów sp. z o.o., Woodeco TSL sp. z o.o., Woodeco Recykling sp. z o.o. [do 30 czerwca 2024 prowadzące działalność pod nazwami, odpowiednio: Pfeiderer MDF Grajewo sp. z o.o., Pfeiderer Grajewo sp. z o.o., Pfeiderer Wieruszów sp. z o.o., Jura sp. z o.o., Pfeiderer Recykling sp. z o.o.].

2.2 PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I ZAPEWNIAJĄCE ICH PRAWDIŁOWE WYKONANIE

Spółka w swoich działaniach dąży do terminowego i prawidłowego wywiązywania się z obowiązków związanych z rozliczaniem podatków, w tym:

- prawidłowego obliczania podatków,
- terminowego składania deklaracji podatkowych oraz
- terminowej zapłaty podatków.

Dla osiągnięcia powyższych celów w Roku Podatkowym Spółka stosowała niżej wymienione procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie:

1) Proces zgodności w zakresie CIT obejmujący:

- a) działania jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzenia rozliczeń w zakresie podatku CIT w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową wraz z terminami ich wykonania,
- b) kompetencje i zakres odpowiedzialności przypisane do poszczególnych stanowisk.

2) Proces zgodności w zakresie VAT obejmujący:

- a) działania jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzenia rozliczeń w zakresie podatku VAT w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową wraz z terminami ich wykonania,
- b) kompetencje i zakres odpowiedzialności przypisane do poszczególnych stanowisk,

3) Proces weryfikacji kontrahentów posługujących się w transakcjach ze Spółką polskim NIP obejmujący:

- a) weryfikację zarejestrowania kontrahentów dla potrzeb VAT na podstawie tzw. białej listy podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.
- b) weryfikację rachunku bankowego kontrahenta na tzw. białej liście podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.

4) Proces zapewniania prawidłowe i terminowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych w rozumieniu przepisów rozdziału 11a Ordynacji Podatkowej,

WOODECO

- 5) Proces obiegu dokumentów,
- 6) Procedury zakupowe w zakresie zakupu poszczególnych materiałów i usług w danych obszarach działalności Spółki.

W Roku Podatkowym Spółka kontynuowała prace nad oprogramowaniem procesów wystawiania i udostępniania faktur ustrukturyzowanych (KSeF).

2.3 INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W Roku Podatkowym Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS w rozumieniu Działu IIB Ordynacji podatkowej, w tym w szczególności Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie w rozumieniu art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

2.4 INFORMACJE DOTYCZĄCE REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZPOSPOLITEJ POLSKIEJ

W Roku Podatkowym Spółka sporządzała w oparciu o przepisy prawa materialnego w terminach przewidzianych przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe oraz wpłacała podatek wynikający ze złożonych deklaracji, w tym w formie wymaganych zaliczek, w zakresie następujących podatków:

- 1) CIT,
- 2) VAT,
- 3) PIT (działając jako płatnik).

2.5 PRZEKAZANE INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

W Roku Podatkowym Spółka przekazała Szefowi KAS dwie informacje MDR-1 o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. Złożone informacje dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od osób fizycznych. Równocześnie Spółka złożyła dwie informacje korzystającego MDR-3 o zastosowaniu schematu podatkowego, zgodnie z art.86j Ordynacji podatkowej.

2.6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W Roku Podatkowym Spółka realizowała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których łączna wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego (wg danych ze sprawozdania finansowego za okres

WOODECO

01.01.2023-31.12.2023 w ujęciu bilansowym). Do wyżej wymienionych transakcji w Roku Podatkowym należały:

- transakcje nabycia i sprzedaży towarów i usług;
- transakcje finansowe.

Ze względu na ochronę tajemnicy przedsiębiorstwa, Spółka nie ujawnia szczegółów dotyczących powołanych transakcji.

W Roku Podatkowym Spółka stosowała rynkowy poziom cen w transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Za Rok Podatkowy Spółka dokonała identyfikacji transakcji podlegających obowiązkowi sporządzenia dokumentacji cen transferowych, opracowała dokumentację cen transferowych dla tych transakcji oraz zabezpieczyła rynkowy poziom cen tych transakcji przeprowadzonymi analizami porównawczymi.

2.7 DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

W Roku Podatkowym Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych jej lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

2.8 ZŁOŻONE WNIOSKI O INTERPRETACJE

W Roku Podatkowym Spółka nie złożyła wniosków o wydanie:

- 1) wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art.14b Ordynacji podatkowej,
- 2) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- 3) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT,
- 4) 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 i 1747).

2.9 ROZLICZENIA PODATKOWE Z RAJAMI PODATKOWYMI

W Roku Podatkowym Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.