

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

za rok podatkowy 2020



Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Sporządzenie informacji ma na celu wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 27c Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800).

Informacje o 3Shape Poland Sp. z o.o. oraz główne założenia strategii podatkowej na rok podatkowy 2020

1. 3Shape Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 17 lutego 2009 roku.
Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta Szczecin, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000327502. Spółce nadano numer statystyczny REGON 320626772. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Szczecin, ul. Południowa 27c.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne.
- Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych.
- Sprzedaż hurtowa maszyn, urządzeń i dodatkowego wyposażenia.
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych, maszyn i urządzeń.

3Shape Poland Sp. z o.o. (dalej jako: „3Shape”) jest przedsiębiorstwem wchodzącym w skład Grupy 3Shape z siedzibą w Kopenhadze, Dania, będącej liderem branży wysoko rozwiniętych technologicznie skanerów dentystycznych.

Istotnym celem 3Shape jest rzetelne i terminowe realizowanie obowiązków podatkowych z zachowaniem należytej staranności, przez kadrę o wysokich kwalifikacjach oraz wartościach etycznych.

2. 3Shape działa w celu jak najlepszej realizacji celów operacyjnych, a nie optymalizacji podatkowej.
3. Uiszczenie zobowiązań podatkowych, w sposób zgodny z przepisami i duchem prawa, w zakresie ich wysokości oraz w odpowiednim czasie, jest zwrotem części zysku do społeczeństwa, w którym 3Shape funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby.
4. Ze względu na dużą skalę działalności, 3Shape jako podatnik oraz płatnik zasila Skarb Państwa znacznymi wpływami z tytułu podatku CIT.
5. Celem 3Shape jest dążenie do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawnienia informacji istotnych z perspektywy podatkowej odpowiednim organom podatkowym.

Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2020

1. Informacja o stosowanych przez 3Shape procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

3Shape posiada procedury i procesy umożliwiające zarządzanie i wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonywanie. W celu prawidłowego wywiązywania się z obowiązków podatkowych oraz minimalizowania ryzyka podatkowego, Spółka posiada i realizuje procesy oparte na codziennej praktyce.

W zakresie codziennej praktyki Spółka realizuje poniższe procesy dotyczące m.in.:

- procedury dotyczące należytej staranności - weryfikacji kontrahentów dla celów rozliczenia podatku VAT (weryfikacja VIES, weryfikacja podatników do „białej listy”, kontrola rozrachunków pod kątem „Ulgi na złe długi”), dla celów podatku u źródła (procedura WHT, Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych, Certyfikaty Rezydencji Podatkowej), dla celów podatku dochodowego (weryfikacja podatników do „białej listy”), realizacji obowiązków w zakresie MDR, TP oraz innych procedur i instrukcji wynikających z przepisów podatkowych;

- WDT i export – weryfikacja kontrahentów pod kątem zarejestrowania dla potrzeb transakcji wewnątrzwspólnotowych, oraz gromadzenie niezbędnej dokumentacji umożliwiającej prawidłowe zastosowanie preferencyjnej stawki VAT w wysokości 0%;
- procedura zatwierdzania i kontroli wydatków – przed każdym dokonaniem płatności dokonywana jest weryfikacja merytoryczna, a zatwierdzanie wydatków odbywa się wg. ustalonych progów odpowiedzialności. Spółka dokonuje weryfikacji dokumentów z punktu widzenia odpowiedzialności rachunkowej i podatkowej. Dokumenty niepoprawne zwracane są do odpowiednich osób celem korekty;
- procedura inwentaryzacji zapasów;
- procedura złomowania zapasów;
- procedura przyjmowania, obiegu i likwidowania środków trwałych;
- procedura przyjmowania, obiegu i likwidowania wyposażenia;
- procedura odbywania i rozliczania podróży służbowych;
- procedura regulująca korzystanie z samochodów służbowych;

Spółka także kontroluje terminowość oraz prawidłowość wypełniania i składania sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych oraz płatności należnych podatków. Główna księgowa oraz pracownicy działu księgowego posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające ich prawidłowe realizowanie.

Pracownicy działu księgowego monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów, w celu zagwarantowania właściwego realizowania obowiązków podatkowych nałożonych na spółkę. Dział księgowy subskrybuje newslettery podatkowe oraz aktywnie uczestniczy w szkoleniach oraz webinarach podatkowych. W sytuacjach trudnych i skomplikowanych, spółka korzysta z pomocy i wsparcia wykwalifikowanych Doradców Podatkowych.

2. Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 2020 3Shape nie stosował żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie do realizacji przez 3Shape 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. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:

A. Realizacja obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 2020 3Shape zapłacił:

- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) w wysokości 6.241.252,05 złotych,
- zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) w wysokości 2.806.131,00 złotych.

Spółka otrzymywała zwrot podatku VAT z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności.

B. Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków lokalnych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie płaciła podatków lokalnych, z uwagi na brak okoliczności powodujących powstanie obowiązku.

C. Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie wystąpił obowiązek przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa KAS.

4. Informacja o 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:

W roku podatkowym 2020 3Shape zrealizował następujące transakcje z podmiotami powiązаными, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

- 3Shape Trios A/S – sprzedaż produktów i usług, oraz zakup towarów;
- 3Shape A/S - sprzedaż produktów i usług, oraz zakup towarów;
- 3Shape Medical A/S - sprzedaż produktów i usług, oraz zakup towarów;
- 3Shape Holding A/S – naliczenie odsetek od otrzymanych pożyczek.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez 3Shape działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt. 4 ustawy o CIT:

W roku podatkowym 2020 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych i nie planuje takich działań w najbliższej przyszłości.

6. Informacje o złożonych przez 3Shape wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 2020 spółka nie złożyła żadnych wniosków o wyżej wymienione informacje i interpretacje.