



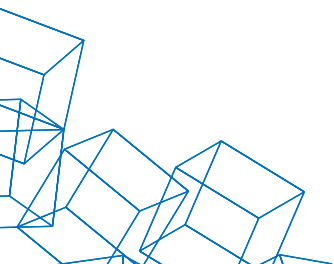
MAPEI POLSKA
STRATEGIA PODATKOWA

2020

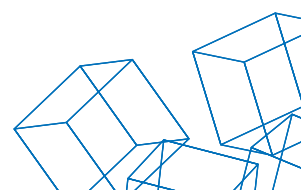


SPIS TREŚCI

I	PODSTAWA PRAWNA	2
II	UŻYTE SKRÓTY	3
III	INFORMACJE WSTĘPNE O SPÓŁCE I JEJ STRATEGII PODATKOWEJ	4
1.	DANE SPÓŁKI	4
2.	MISJA I WIZJA PODATKOWA SPÓŁKI	5
3.	DŁUGOTERMINOWE CELE PODATKOWE	5
4.	RYZYO PODATKOWE	6
5.	TZW. APETYT NA RYZYO PODATKOWE	6
6.	POZIOM ZAANGAŻOWANIA ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO W PROCES PODEJMOWANIA DECYZJI Z ZAKRESU PLANOWANIA PODATKOWEGO	7
7.	RAPORTOWANIE I SKŁADANIE DEKLARACJI	8
8.	STRATEGIA PŁATNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH	8
IV	INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWDŁOWE WYKONANIE	9
V	INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	11
VI	INFORMACJE ODNOŚNIE DO REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ I LICZBY 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	12
VII	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4 USTAWY O PDOP, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI, USTALONYCH NA PODSTAWIE OSTATNIEGO ZATWIERDZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, W TYM Z PODMIOTAMI NIEBĘDĄCYMI REZYDENTAMI PODATKOWYMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	14



VIII	INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH MOGĄCYCH MIEĆ WPŁYW NA WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH PODATNIKA LUB PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4 USTAWY O PDOP	15
IX	INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE OGÓLNEJ INTERPRETACJI PODATKOWEJ, O KTÓREJ MOWA W ART. 14A § 1 ORDYNACJI PODATKOWEJ	16
X	INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE INTERPRETACJI PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 14B ORDYNACJI PODATKOWEJ	17
XI	INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE WIĄŻĄCEJ INFORMACJI STAWKOWEJ, O KTÓREJ MOWA W ART. 42A USTAWY O PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG	18
XII	INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE 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.)	19
XIII	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	20





PODSTAWA PRAWNA

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej **MAPEI Polska** Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach za rok podatkowy 2020, dalej jako: „Informacja”, została sporządzona na podstawie art. 27c ust. 1 z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.).

Informacja została sporządzona przy udziale wyższego kierownictwa **MAPEI Polska** Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym kierownictwa jednostek innych niż zajmujące się wykonywaniem obowiązków podatkowych.

Informacja nie obejmuje danych objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

Informacja została zaakceptowana przez Zarząd **MAPEI Polska** Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.


Veronica Squinzi – Członek Zarządu


Marco Squinzi – Członek Zarządu

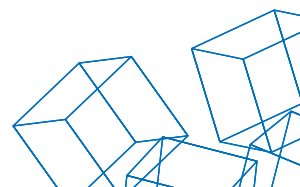

Artur Ołubek – Członek Zarządu



UŻYTE SKRÓTY

Ilekość w Informacji jest mowa o:

- 1) Spółce lub Podatniku – rozumie się przez to **MAPEI Polska** Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach;
- 2) ustawie o PDOP – rozumie się przez to ustawę z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.);
- 3) Ordynacji podatkowej – rozumie się przez to ustawę z dnia z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1540 ze zm.);
- 4) Roku Podatkowym – rozumie się przez to rok 2020.





INFORMACJE WSTĘPNE O SPÓŁCE I JEJ STRATEGII PODATKOWEJ

1 Dane Spółki

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000129027, NIP: 5262451634, nr REGON: 016331530, BDO 000067369. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 35 000 000,00 zł.

Siedziba Spółki znajduje się w Gliwicach, pod adresem ul. Gustawa Eiffela 14, 44-109 Gliwice.

Spółka posiada zakłady produkcyjne w Gliwicach i Barcinie oraz biuro sprzedaży w Warszawie.

Spółka jest częścią Grupy MAPEI, światowego lidera w produkcji klejów i produktów chemicznych dla budownictwa, powstałej w 1937 roku i składającej się obecnie z 89 podmiotów w 57 krajach świata. Całościowym udziałowcem Spółki jest MAPEI S.p.A. z siedzibą w Mediolanie we Włoszech.

W opinii polskich wykonawców MAPEI należy do ścisłego grona marek budowlanych o najwyższej rozpoznawalności i jakości oferowanych produktów (tytuł Srebrnej Budowlanej Marki Roku nieprzerwanie od 2012 roku). Liczba wykonawców korzystających z rozwiązań budowlanych MAPEI w Polsce przekracza 40 000, zaś lista projektów referencyjnych Spółki zawiera wiele prestiżowych inwestycji.

W stałej ofercie **MAPEI Polska** jest ponad 500 specjalistycznych produktów: kleje (do płytek, kamienia, wykładzin i parkietów), fugi i silikonu, grunty, hydroizolacje i uszczelnienia, masy samopoziomujące, zaprawy naprawcze i do wykonywania podkładów, systemy ociepleń, tynki i farby, produkty do wzmacniania i ochrony konstrukcji betonowych, produkty do renowacji obiektów zabytkowych, posadzki mineralne i żywiczne, lakiery i oleje do drewna, domieszki do betonu, dodatki do mielenia cementu.

2 Misja i wizja podatkowa Spółki

Grupa MAPEI prowadzi działalność biznesową w oparciu o konglomerat wartości etycznych, naukowych, społecznych i kulturowych, które tworzą prawdziwą osobowość firmy i jej reputację.

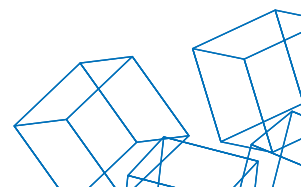
W konsekwencji miarą sukcesu **MAPEI Polska** są nie tylko wskaźniki ekonomiczne, lecz także efekty działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego oraz wsparcie lokalnych inicjatyw ważnych dla wspólnot, w których firma funkcjonuje na co dzień.

Świadectwem społecznej odpowiedzialności Spółki jest między innymi niska skłonność do podejmowania ryzyka podatkowego. Fundament misji podatkowej **MAPEI Polska** stanowi budowanie wobec interesariuszy, kontrahentów i organów administracji skarbowej wizerunku odpowiedzialnego, rzetelnego i solidnego partnera, wywiązującego się z należyłą starannością ze swoich obowiązków publicznoprawnych, zaś kluczowym elementem wizji podatkowej jest dążenie do zapewnienia maksymalnej terminowości, rzetelności i transparentności rozliczeń podatkowych.

3 Długoterminowe cele podatkowe

Długoterminowe cele podatkowe Spółki obejmują:

1. dążenie do terminowego i rzetelnego wypełniania obowiązków sprawozdawczych,
2. dążenie do terminowego i rzetelnego uiszczania zobowiązań publicznoprawnych,
3. dążenie do należytego wywiązywania się z obowiązków raportowania stosownych danych organom podatkowym,
4. rozwój konstruktywnej współpracy z organami podatkowymi w granicach zakreślonych przepisami prawa,
5. aktywne dostosowywanie się do zmian zachodzących w otoczeniu Spółki i wewnątrz organizacji oraz przygotowywanie się do reagowania na zidentyfikowane nowe ryzyka,
6. stworzenie narzędzi pozwalających na szybkie reagowanie na zmieniające się warunki rynkowe i instytucjonalne,
7. minimalizacja ryzyka podatkowego w ramach dostępnych Spółce mechanizmów,
8. wzrost aktywności podmiotów zarządzających w sferze decyzyjnej w zakresie planowania podatkowego,
9. wprowadzanie w życie wyznawanych przez Spółkę wartości etycznych, naukowych, społecznych i kulturowych, także w wymiarze relacji ze sferą publicznoprawną,
10. dążenie do osiągnięcia stanu synergii pomiędzy realizacją celów biznesowych i celów podatkowych.



4 Ryzyko podatkowe

Spółka w swojej działalności dąży do minimalizacji zagrożeń ze strony otoczenia podatkowego i stara się na bieżąco dostosowywać do zmieniających się realiów biznesowych i prawopodatkowych. Niemniej jednak, całkowite wyeliminowanie ryzyka podatkowego nie jest możliwe z uwagi na skalę prowadzonej działalności, jej międzynarodowy charakter, uczestnictwo w ogólnoświatowej grupie kapitałowej, zmienność warunków rynkowych

nasiloną w Roku Podatkowym z uwagi na wystąpienie pandemii COVID-19 i inne czynniki o charakterze zewnętrznym, niezależne od Podatnika.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Spółka identyfikuje szereg zagrożeń o charakterze ryzyka podatkowego, względem których stara się na bieżąco podejmować adekwatne działania mające charakter zarządzania poziomem ryzyka i jego minimalizacji:

1. ryzyko związane z wymogiem dokonywania płatności na rachunek bankowy kontrahenta ujęty w wykazie podatników VAT,
2. ryzyko związane z wymogiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności,
3. ryzyko związane z wymogiem stosowania odpowiednich kodów względem wykazywanych w ramach JPK-V7M transakcji,
4. ryzyko związane ze świadczeniem usług niematerialnych o zasięgu międzynarodowym na gruncie podatku u źródła,
5. ryzyko związane z międzynarodowym charakterem transakcji towarowych dokonywanych przez Spółkę,
6. ryzyko związane z transakcjami z podmiotami powiązаныmi, w tym w kontekście stosowanej polityki cen transferowych,
7. ryzyko związane ze zmiennością przepisów prawa podatkowego i brakiem adekwatnych okresów vacatio legis,
8. ryzyko związane z niestabilnym i niejednorodnym orzecznictwem organów podatkowych i sądów administracyjnych.

5 Tzw. apetyt na ryzyko podatkowe

Pożądaną poziom ryzyka podatkowego, które Spółka jest gotowa zaakceptować w swojej działalności, oceniany jest na minimalny. Celem Spółki jest dążenie do wyeliminowania ryzyka podatkowego – przy podejmowaniu decyzji biznesowych Spółka kieruje się wyłącznie czynnikami obiektywnie przemawiającymi za ekonomiczną opłacalnością danej operacji.

Spółka nie podejmuje działań pozbawionych gospodarczego uzasadnienia, które miałyby jej przynieść korzyści podatkowe.

Spółka nie przeprowadza i nie planuje przeprowadzać żadnych transakcji, które mogłyby zostać uznane za działania nakierowane na unikanie lub uchylanie się od opodatkowania.

Działając w celu minimalizacji ryzyka podatkowego, Spółka kładzie szczególny nacisk na posiadanie aktualnej i wszechstronnej wiedzy przez jej pracowników, w szczególności, choć nie tylko, przez pracowników uczestniczących w procesach związanych z wykonywaniem obowiązków podatkowych (tj. pracowników Działu Księgowości i Działu Kadr). W tym zakresie Spółka zapewnia pracownikom możliwość udziału w różnych formach podnoszenia kwalifikacji, w szczególności udział w szkoleniach i warsztatach z zakresu prawa podatkowego. Spółka korzysta także z profesjonalnego wsparcia podmiotów świadczących zawodowo usługi prawne i usługi doradztwa podatkowego, a tam, gdzie

uważa to za niezbędne, również z przewidzianych prawem instrumentów, takich jak procedura wydawania indywidualnych interpretacji prawa podatkowego przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej.

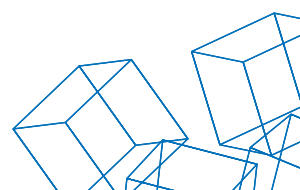
Podatnik nie planuje zmian w realizowanej strategii podatkowej, a ustalone misja, wizja i cele w tym zakresie mają dla Spółki charakter długofalowy – Spółka pragnie je realizować w długim okresie, w zgodzie z przyjętą strategią biznesową. Spółka ocenia, że ewentualne modyfikacje ww. strategii będą miały jedynie charakter dostosowawczy wobec zmian w obowiązujących przepisach prawa oraz wobec zmian w samej organizacji.

6 Poziom zaangażowania organu zarządzającego w proces podejmowania decyzji z zakresu planowania podatkowego

Zaangażowanie organu zarządzającego w proces podejmowania decyzji z zakresu planowania podatkowego jest na poziomie adekwatnym do wielkości i struktury

przedsiębiorstwa oraz charakterystyki branży, w której Spółka działa. Organ zarządzający w szczególności:

- a. podejmuje kluczowe decyzje dotyczące fundamentów misji, wizji i celów podatkowych, które są następnie uszczegóławiane i wprowadzane w życie przez pracowników Spółki,
- b. zapewnia warunki odpowiednie do realizowania przyjętej strategii podatkowej,
- c. dokonuje wstępnej oceny podejmowanych decyzji biznesowych pod kątem ich wpływu na kwestie podatkowe,
- d. identyfikuje priorytety Spółki w danym okresie decyzyjnym,
- e. identyfikuje poziom ryzyka, w tym ryzyka podatkowego, analizuje je i ustala środki służące zarządzaniu poziomem ryzyka,
- f. podejmuje decyzje dotyczące akceptowanego poziomu apetytu na ryzyko podatkowe,
- g. aktywnie promuje wartości etyczne, naukowe, społeczne i kulturowe wyznawane przez Spółkę wśród jej pracowników, dostawców, kontrahentów, konkurentów, przedstawicieli władz i społeczności lokalnych oraz innych interesariuszy,



- h. zapewnia dostępność narzędzi i środków odpowiednich do podnoszenia kwalifikacji, aktualizowania i uzupełniania wiedzy z zakresu prawa podatkowego przez pracowników Spółki,
- i. zapewnia kontrolę procesów i procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych,
- j. nadzoruje tworzenie i wdrażanie ładu podatkowego w zakresie określenia ról, zadań, uprawnień i odpowiedzialności za wykonywanie obowiązków podatkowych w Spółce,
- k. zarządza relacjami z organami podatkowymi i partnerami biznesowymi,
- l. dąży do zapewnienia maksymalnej transparentności Spółki w sferze podatkowej.

7 Raportowanie i składanie deklaracji

Celem Spółki jest zapewnienie terminowego i rzetelnego wypełniania obowiązków sprawozdawczych i w zakresie raportowania odpowiednich danych stosownym organom podatkowym.

8 Strategia płatności zobowiązań podatkowych

Celem Spółki jest zapewnienie terminowego i rzetelnego uiszczania zobowiązań publicznoprawnych. Spółka dąży do utrzymania płynności finansowej na odpowiednim poziomie, pozwalającym na odprowadzanie należnych podatków z zachowaniem terminów przewidzianych przepisami prawa. Intencją Spółki jest

wyeliminowanie przypadków opóźnień w płatnościach należności publicznoprawnych, szczególnie tych wynikających z błędu ludzkiego. Każdy przypadek nieterminowej płatności jest analizowany pod kątem przyczyn powstania opóźnienia celem wyeliminowania podobnych zdarzeń w przyszłości.



INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE

Spółka jako członek międzynarodowej grupy MAPEI funkcjonuje w określonej strukturze korporacyjnej charakterystycznej dla wszystkich podmiotów z grupy.

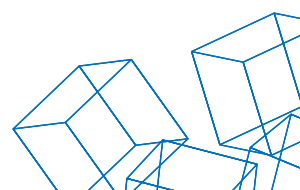
Obowiązujące w Spółce procesy i procedury, w tym dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, mają charakter zwyczajowy i zostały wypracowane na bazie wieloletniego doświadczenia samej Spółki i jej podmiotów powiązanych funkcjonujących w 36 krajach świata w prowadzeniu działalności gospodarczej.

Stosowane w Spółce procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie są efektywnie wdrażane w życie przez kadre zarządzającą i poszczególne jednostki organizacyjne Spółki. Wyżej wymienione procesy i procedury dotyczą w szczególności obowiązków związanych z przygotowaniem rozliczeń poszczególnych podatków, w tym podatku

od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i podatku u źródła, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku akcyzowego, podatku od nieruchomości, identyfikowaniem ryzyka podatkowego związanego z przeprowadzaniem konkretnych transakcji gospodarczych, raportowaniem schematów podatkowych i sporządzaniem dokumentacji cen transferowych, weryfikacji kontrahentów i innych.

Obowiązujące w Spółce procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie są na bieżąco aktualizowane pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz kompatybilności z orzecznictwem organów podatkowych i sądów administracyjnych. Badaniu podlega także wynikający ze stosowania tych procesów i procedur poziom ryzyka podatkowego.

Działem właściwym dla wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego jest Dział Księgowości, którego pracownicy są wyposażeni



w specjalistyczną wiedzę, stale uzupełnianą i aktualizowaną, w tym także poprzez uczestnictwo w finansowanych przez Spółkę szkoleniach branżowych.

Dział Księgowości współpracuje także z podmiotami zewnętrznymi świadczącymi usługi w zakresie doradztwa podatkowego.

Ponadto obowiązki wynikające z prawa podatkowego w zakresie rozliczenia przez Spółkę jako płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i innych zobowiązań publicznoprawnych związanych z zatrudnieniem pracowników na podstawie umów o pracę i umów cywilnoprawnych wykonuje Dział Kadr funkcjonujący w Spółce.

Zarządzanie prawidłowym wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do obowiązków osób zajmujących stanowiska kierownicze w ramach Działu Księgowości – Głównej Księgowej, Zastępcy Głównej Księgowej oraz Dyrektora Finansowego.

Całościowy nadzór nad procesami i procedurami dotyczącymi zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego sprawują członkowie Zarządu Spółki.

Wymienione wyżej podmioty są odpowiedzialne za kształtowanie i wdrażanie misji i wizji podatkowej Spółki oraz za realizację jej celów podatkowych. Osoby te współpracują także we wskazanym przepisami prawa zakresie z organami podatkowymi, w tym także w ramach wezwań do udzielenia informacji, czynności sprawdzających, kontroli i postępowań podatkowych.

Należy przy tym nadmienić, że wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego przez podmiot tej wielkości co Spółka jest procesem wieloaspektowym i wielofazowym, w który zaangażowani są pracownicy wszystkich działów Spółki, odpowiedzialni przede wszystkim za terminowe wytworzenie lub gromadzenie odpowiednich dokumentów i informacji (w szczególności faktur, umów, protokołów zdawczo-odbiorczych, dokumentów magazynowych itd.). Zapewnienie prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego wymaga zatem zaangażowania szerokiej gamy zasobów ludzkich, wyposażonych przez Spółkę w miarę posiadanych możliwości w odpowiednie środki materialne i niematerialne służące realizacji tego zadania.

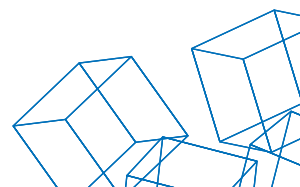


INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Spółka nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w postaci umów o współdziałanie, porozumień podatkowych, audytu Szefa KAS.

Spółka dąży do utrzymania pozytywnych relacji z właściwymi dla niej organami podatkowymi, pozostając z nimi w stałym kontakcie i dbając o należyte wywiązywanie się ze swoich obowiązków podatkowych względem nich.

Ponadto Spółka terminowo i zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą udziela wszelkich informacji organom podatkowym, które o takie informacje do Spółki wystąpią.





INFORMACJE ODNOŚNIE
DO REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA
OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH
NA TERYTORIUM
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
I LICZBY 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

W Roku Podatkowym Spółka realizowała na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej następujące obowiązki podatkowe:

1. jako podatnik:

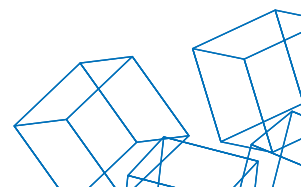
LP.	TYTUŁ PODATKOWY	WYSOKOŚĆ ZAPŁACONEGO PODATKU ZA 2020 R.
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	12 064 019,00 zł
2.	Podatek od towarów i usług	48 325 581,06 zł
3.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	– zł
4.	Podatek akcyzowy	– zł
5.	Podatek od nieruchomości	1 070 525,00 zł
6.	Podatek od środków transportowych	2 928,00 zł
7.	Inne:	– zł
	Razem	61 463 053,06 zł

2. jako płatnik:

LP.	TYTUŁ PODATKOWY	WYSOKOŚĆ ZAPŁACONEGO PODATKU ZA 2020 R.
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 621 172,00 zł
2.	Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych	19 437,00 zł
3.	Inne:	– zł
	Razem	3 640 609,00 zł

3. jako podmiot zobowiązany do przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (MDR):

LP.	NAZWA SCHEMATU PODATKOWEGO I RODZAJ PODATKU	NUMER SCHEMATU PODATKOWEGO	RODZAJ ZŁOŻONEJ INFORMACJI: (MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4)	ROLA SPÓŁKI W SCHEMACIE: (PROMOTOR/KORZYSTAJĄCY/WSPOMAGAJĄCY)
1.	Zaliczka na dywidendę 2019, PDOP	MDR2226595/21	MDR-1, MDR-3	Korzystający
2.	Zaliczka na dywidendę 2018, PDOP	MDR3712665/21	MDR-1, MDR-3	Korzystający





INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4 USTAWY O PDOP, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI, USTALONYCH NA PODSTAWIE OSTATNIEGO ZATWIERDZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, W TYM Z PODMIOTAMI NIEBĘDĄCYMI REZYDENTAMI PODATKOWYMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za Rok Podatkowy suma bilansowa aktywów wyniosła 280 591 061,39 zł. W roku podatkowym 2020 Spółka zawarła z następującymi podmiotami powiązanymi transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, tj. 14 029 553,07 zł:

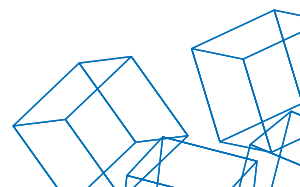
PODMIOT POWIĄZANY W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4 USTAWY O PDOP

MAPEI S.P.A. (NIEREZYDENT) – TRANSAKCJE ZAKUPOWE
MAPEI S.P.A. (NIEREZYDENT) – TRANSAKCJE SPRZEDAŻOWE
MAPEI SUISSE SA (NIEREZYDENT) – TRANSAKCJE ZAKUPOWE
GÓRKA CEMENT SP. Z O.O. (REZYDENT) – TRANSAKCJE ZAKUPOWE
GÓRKA CEMENT SP. Z O.O. (REZYDENT) – TRANSAKCJE SPRZEDAŻOWE



INFORMACJE O PLANOWANYCH
LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ
PODATNIKA DZIAŁANIACH
RESTRUKTURYZACYJNYCH
MOGĄCYCH MIEĆ WPŁYW NA
WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ
PODATKOWYCH PODATNIKA
LUB PODMIOTÓW POWIĄZANYCH
W ROZUMIENIU
ART. 11A UST. 1 PKT 4 USTAWY O PDOP

Spółka nie planuje ani nie podejmuje działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.





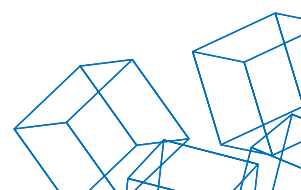
INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ
PODATNIKA WNIOSKACH
O WYDANIE OGÓLNEJ
INTERPRETACJI PODATKOWEJ,
O KTÓREJ MOWA
W ART. 14A § 1
ORDYNACJI PODATKOWEJ

W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.



INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE INTERPRETACJI PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 14B ORDYNACJI PODATKOWEJ

W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.





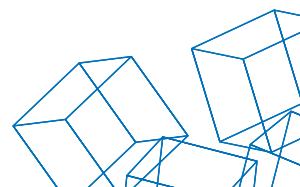
INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH O WYDANIE WIĄŻĄCEJ INFORMACJI STAWKOWEJ, O KTÓREJ MOWA W ART. 42A USTAWY O PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.



INFORMACJE O ZŁOŻONYCH
PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH
O WYDANIE 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 PÓŻN. ZM.).

W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.





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

W 2020 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

