

INFORMACJA
o strategii podatkowej realizowanej w 2024 r.
przez VEKA Polska sp. z o.o. z siedzibą w Skierniewicach

Niniejsza informacja o realizowanej w 2024 r. strategii podatkowej spółki VEKA Polska sp. z o.o. (KRS 0000208834, NIP 8361000244) z siedzibą w Skierniewicach (dalej: **VEKA** lub **Spółka**) wypełnia obowiązek nałożony na Spółkę na podstawie przepisu art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: **Ustawa**) oraz ustawy z 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (dalej: **Ordynacja**).

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Spółka:

- została utworzona aktem notarialnym z 3 czerwca 1994 r.;
- ma siedzibę w Skierniewicach przy ul. Sobieskiego 71;
- ma rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia;
- nie posiada udziałów / akcji w kapitale innych podmiotów.

1.2. Jedynym udziałowcem Spółki jest VEKA AG z siedzibą w Sendenhorst, Niemcy.

1.3. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6 000 000,00 zł i dzieli się na 12 000 równych i niepodzielnych udziałów po 500,00 zł.

1.4. W roku 2024 głównym przedmiotem działalności Spółki była produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych w szczególności profili okiennych z komponentu PCV oraz innych podobnych kształtek i płyt dla potrzeb budownictwa, dla odbiorców krajowych i zagranicznych.

1.5. Działalność produkcyjna i handlowa Spółki prowadzona jest w jej siedzibie tj. w Skierniewicach, przy ul. Sobieskiego 71.

2. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY I PODATKOWY 2024

2.1. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 zostało:

- sporządzone 19 lutego 2025 r.;
- zbadane przez BGGM Audyt Sp. z o.o., wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3489, (Opinia biegłego rewidenta została wydana 21 lutego 2025 r.);
- zatwierdzone 17 czerwca 2025 r.;
- złożone do KRS i opublikowane 24 czerwca 2025 r.

2.2. Najważniejsze dane finansowe Spółki dotyczące roku podatkowego zakończonego 31 grudnia 2024 są następujące:

- Suma aktywów i pasywów: 286 971 288,30 zł.;
- Kapitał zakładowy: 6 000 000,00 zł.;
- Kapitały własne: 236 000 472,23 zł.;
- Przychody netto ze sprzedaży: 688 779 065,02 zł.;
- Zysk netto: 84 507 322,12 zł.;
- Przychody podatkowe: 696 073 071,30 zł.;
- Dochód podatkowy: 114 297 143,73 zł.;
- Podstawa opodatkowania CIT: 114 247 144,00 zł.;
- CIT: 21 706 957,00 zł.

3. ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ SPÓŁKI W ROKU PODATKOWYM 2024

3.1. Strategia podatkowa Spółki zakłada:

- rzetelne, prawidłowe i terminowe wypełnianie obowiązków w zakresie należności publicznoprawnych, w tym podatkowych, ciążyących na Spółce jako podatniku i / lub płatniku;
- prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków formalnoprawnych wynikających z przepisów podatkowych na terytorium Polski oraz w innych jurysdykcjach podatkowych;
- transparentność w realizacji zobowiązań publiczno-prawnych;
- przejrzystość w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym organami administracji skarbowej;
- nie podejmowanie działań mających na celu optymalizację podatkową lub unikanie opodatkowania, ani działań, które mogą powodować zwiększenie ryzyka podatkowego lub narażać budżet państwa lub lokalne budżety gmin na uszczuplenie należności publicznoprawnych;
- podejmowanie decyzji biznesowych w oparciu o kryteria ekonomiczne, a w konsekwencji nie uczestniczenie w sztucznych strukturach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia i tworzonych w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych;
- wnikliwą weryfikację konsekwencji podatkowych działań biznesowych i niepodjmowanie inicjatyw ryzykownych podatkowo;
- zapewnienie w strukturach organizacyjnych Spółki zasobów i mechanizmów pozwalających na kompleksowe zarządzanie obszarem

podatkowym w sposób gwarantujący bezpieczeństwo podatkowe jej funkcjonowania;

- przekazywanie organom podatkowym wszystkich informacji istotnych z punktu widzenia przepisów prawa podatkowego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawnymi.

3.2 Spółka:

- dąży do pełnej zgodności swoich rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. W Spółce obowiązują i stosowane są procedury kalkulacji podatków i ich zapłaty w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych. Spółka nie angażuje się w sztuczne konstrukcje pozbawione ekonomicznego uzasadnienia, nie dokonuje transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe i nie podejmuje żadnych działań, których wyłącznym celem byłoby zmniejszenie obciążeń podatkowych. W toku działalności Spółka wykorzystuje dostępne ulgi i zwolnienia podatkowe zgodnie z ich celem;
- na bieżąco reaguje na wszelkie zmiany w przepisach prawa podatkowego. Z odpowiednim wyprzedzeniem podejmuje działania niezbędne dla zapewnienia zgodności procesów, procedur i systemów finansowo-księgowych z przepisami prawa oraz terminowości wywiązywania się z obowiązków podatkowych;
- nie stosowała w 2024 roku ani w przeszłości i nie stosuje nadal agresywnej lub ryzykownej polityki podatkowej.

4. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2024

4.1 Informacja o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzaniem wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka:

- nie posiadała spisanych wewnętrznych procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów podatkowych i zapewniających ich prawidłowe wykonanie;
- posiada Politykę rachunkowości zgodnie, z którą dokonuje zapisów księgowych zdarzeń gospodarczych.

4.2 Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W 2024 roku Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

4.3 Informacja o realizacji przez Spółkę 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

4.3.1. Wszystkie deklaracje/zeznania podatkowe dotyczące roku 2024 zostały złożone w terminach wynikających z przepisów prawa podatkowego i nie nastąpiły opóźnienia w uregulowaniu zobowiązań podatkowych ujętych w składanych deklaracjach i zeznaniach, z wyjątkiem zobowiązania VAT za październik 2024 r. zapłaconego z jednodniowym opóźnieniem, to jest 26 listopada 2024 r.

4.3.2. Spółka nie posiada żadnych zaległości podatkowych dotyczących roku 2024 ani lat poprzednich.

4.3.3. Wobec Spółki nie toczy się żadne postępowanie podatkowe ani kontrola podatkowa, jak również nie toczy się żadne postępowanie sądowo-administracyjne dotyczące obowiązków podatkowych Spółki.

4.3.4. W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2024r. Spółka:

- Była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i terminowo wpłacała zaliczki na ten podatek, składając wszystkie wymagane przepisami deklaracje i informacje;
- Była płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) i terminowo wpłacała zaliczki na ten podatek, składając wszystkie wymagane przepisami deklaracje i informacje;
- Była podatnikiem VAT i składała terminowo wszystkie wymagane prawem deklaracje, dokonując wynikających z nich wpłat;
- Sporadycznie realizowała płatności podlegające opodatkowaniu podatkiem u źródła (**WHT**), od których pobierała WHT.;
- Dokonała wypłaty dywidendy i należności licencyjnych na rzecz wspólnika, do których zastosowała zwolnienie z WHT;
- Składała wymagane prawem oświadczenia związane z płatnościami na rzecz podmiotów zagranicznych podlegającymi podatkowi u źródła, do których stosowała zwolnienie lub obniżone stawki podatku u źródła;

- Była zobowiązana do uiszczania podatków lokalnych;
- Zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych;
- Sporządzała wymaganą prawem dokumentację cen transferowych;
- Zidentyfikowała schemat podatkowy w rozumieniu art. 86a §1 pkt 10 Ordynacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, a co za tym idzie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o MDR 3 o wdrożeniu tego schematu podatkowego, w terminie prawem przepisany.

4.4 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 2024 Spółka zrealizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki,:

- a) z podmiotem powiązanym VEKA AG, DE123995034, adres: Dieselstraße 8,D-48324 Sendenhorst:
 - sprzedaż wyrobów gotowych;
 - sprzedaż środków trwałych;
 - udzielenie pożyczki;
 - zakup towarów handlowych;
 - zakup materiałów i półproduktów do produkcji;
 - zakup środków trwałych;
 - zakup części zamiennych i materiałów pomocniczych;
 - zakup usług o niskiej wartości dodanej;
 - zakup usług remontowych;
 - zakup licencji (Know-how, znak towarowy);
 - wynajem urządzeń przemysłowych;
- b) z podmiotem powiązanym VEKA Umwelttechnik GmbH, DE811205690, adres: Im Straßfeld 1, D-99820 Hörselberg-Hainich OT Behringen

- zakup materiałów do produkcji.

4.5 Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4

W roku podatkowym 2024 Spółka nie planowała oraz nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy.

4.6 Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej

4.6.1. W roku podatkowym 2024 Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie oraz nie posiadała:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji;
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

4.6.2. Spółka posiada wydane w latach poprzednich i nadal obowiązujące następujące indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji:

- Z 18 czerwca 2014 r. dotycząca obowiązku wystawienia faktur korygujących w związku z rabatem z tytułu wcześniejszej zapłaty (tzw. skonto), braku obowiązku posiadania potwierdzenia doręczenia faktury korygującej nabywcy oraz ustalenia okresu rozliczeniowego, w którym należy rozliczyć fakturę korygującą;
- Z 19 września 2017 r. dotycząca prawa do odliczenia podatku VAT naliczonego w związku z nabyciem kompleksowej usługi organizacji wyjazdów szkoleniowo – integracyjnych dla znaczących kontrahentów Spółki;
- Z 20 września 2017 r. dotycząca rozliczania różnic kursowych od zapłaty dywidendy oraz różnic kursowych od tzw. własnych środków

pieniężnych w walucie obcej w związku z wypłatą dywidendy dla wspólników;

- d) Z 13 sierpnia 2018 r. dotycząca możliwości jednorazowego ujęcia w kosztach podatkowych kosztów pośrednich nieistotnych;
- e) Z 13 maja 2020 r. dotycząca możliwości przechowywania dokumentów w formie elektronicznej, zniszczenia dokumentów w formie papierowej po wprowadzeniu ich do systemu oraz prawa do odliczenia podatku od towarów i usług wynikającego z dokumentów przechowywanych elektronicznie.

4.6.3. Spółka posiada wydaną w roku 2023 opinię o stosowaniu przez płatnika VEKA POLSKA sp. z o.o. NIP: 8361000244 preferencji w zryczałtowanym podatku dochodowym od osób prawnych od dywidend i należności licencyjnych wypłacanych na rzecz podatnika VEKA AG z siedzibą: Dieselstrasse 8, 96-100 Sendenhorst, Niemcy.

4.7 Informacja dotycząca rozliczeń podatkowych Spółki 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 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a §10 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2024, 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 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z 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.

Niniejsza informacja została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych poprzez publikację na własnej stronie internetowej Spółki pod <https://www.veka.pl>.