

SPEC-BRUK®

SPEC BRUK Sp. z o.o.
ul. Oświęcimska 69, 32-590 Libiąż
NIP: 6281985685
REGON: 357235028
KRS: 0000904296

Niniejsza Informacja o zrealizowanej w 2021 roku strategii podatkowej dotycząca działalności SPEC BRUK Sp. z o.o. z siedzibą w Libiążu, 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.

Zasady strategii podatkowej SPEC BRUK Sp. z o.o. są przejawem dążenia SPEC BRUK Sp. z o.o. do ograniczenia ryzyka podatkowego, rozumianego jako ryzyko działania z naruszeniem przepisów prawa podatkowego lub w sprzeczności z zasadami lub celami systemu podatkowego.

Celem organu zarządzającego spółki jest projektowanie, realizacja i nadzór nad procesami, które chronią zarówno kondycję finansową jak i reputację Spółki oraz wspierają jej struktury w ocenie ryzyka podatkowego związanego z realizacją działań biznesowych na każdym poziomie zarządzania prowadzonym przedsiębiorstwem.

Akty prawne powołane w treści informacji

- Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dalej jako: UPDOP
- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, dalej jako: OP

Niniejszym informujemy, że w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 SPEC BRUK Sp. z o.o. :

- I. Realizowała wewnętrzne, oparte na praktyce procedury dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, w zakresie:
 - związanym z opodatkowaniem podatkiem dochodowym, w tym w zakresie związanym ze stosowaniem przepisów o cenach transferowych oraz identyfikacji obowiązków podatkowych Spółki w zakresie podatku u źródła,
 - opodatkowania podatkiem od towarów i usług,
 - pozostałych obowiązków wynikających z przepisów podatkowych, w tym w zakresie weryfikacji obowiązku sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej oraz terminu i sposobu publikacji, informowania o stosowaniu przez Spółkę schematów podatkowych (MDR), zasad ustalania podstawy opodatkowania i samoobliczenia zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości oraz procedur identyfikacji obowiązków w podatku akcyzowym w odniesieniu do realizowanych procesów gospodarczych.

Spółka oświadcza, że wymienione wyżej zasady stanowią element wiedzy organizacyjnej SPEC BRUK Sp. z o.o. Są doskonalone przez ustawiczne i wynikające z realizowanej strategii podatkowej szkolenia pracowników merytorycznych działów funkcjonalnych Spółki.

- II. SPEC BRUK Sp. z o.o. w okresie objętym informacją nie podjęła żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

- III. W okresie objętym informacją, Spółka terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które zostały na nią nałożone przez obowiązujące przepisy, w szczególności:
- wszelkie wątpliwości związane z realizacją funkcji podatkowej, Spółka na bieżąco wyjaśniała z właściwymi organami podatkowymi,
 - dokonała samoobliczenia podatku dochodowego od osób prawnych w wyniku którego ustaliła podstawę opodatkowania za 2021 r. oraz terminowo złożyła deklarację CIT – 8
 - dokonywała terminowych rozliczeń z tytułu podatków pośrednich oraz majątkowych.
- IV. Spółka, w okresie objętym informacją nie rozpoznała w swojej działalności schematu podatkowego i w konsekwencji nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 OP,
- V. SPEC BRUK Sp. z o.o. w okresie objętym informacją realizowała transakcje z następującymi podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego:

Podmiot	Rodzaj transakcji	Wartość	Wartość jako procent sumy bilansowej
Bratstone Sp. z o.o.	Zakup / Materiały	16 738,59 zł	0,0124%
Bratstone Sp. z o.o.	Zakup / Usługi wspierania działalności	13 382 119,04 zł	9,9078%
Bratstone Sp. z o.o.	Zakup / Wynajem samochodów	67 200,00 zł	0,0498%
Bratstone Sp. z o.o.		13 466 057,63 zł	9,9699%
Gym For You Sp. z o.o.	Sprzedaż / Towary i materiały	400 000,00 zł	0,2961%
Gym For You Sp. z o.o.		400 000,00 zł	0,2961%
Polski Beton Sp. z o.o. Sp. k.	Sprzedaż / Materiały	123 686,39 zł	0,0916%
Polski Beton Sp. z o.o. Sp. k.		123 686,39 zł	0,0916%
SPEC BAU Polska Sp. z o.o.	Sprzedaż / Usługi budowlane	1 080 000,00 zł	0,7996%
SPEC BAU Polska Sp. z o.o.	Sprzedaż / Wynajem pomieszczeń	96 000,00 zł	0,0711%
SPEC BAU Polska Sp. z o.o.	Sprzedaż / Usługi transportowe	16 345,00 zł	0,0121%
SPEC BAU Polska Sp. z o.o.		1 192 345,00 zł	0,8828%
Suma końcowa		15 182 089,02 zł	11,2404%

- VI. Spółka w okresie objętym informacją przekształciła się ze spółki SPEC-BRUK Sp. z o.o. Sp. k. w spółkę SPEC BRUK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przekształcenie odbyło się w trybie przewidzianym przepisami kodeksu spółek handlowych i nie miało wpływu na wysokość zobowiązań podatkowych spółki przekształcanej oraz spółki przekształconej. Wskazane przekształcenie nie miało wpływu na wysokość zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych.

Spółka w okresie objętym informacją nie podjęła innych i nie planowała podjęcia innych działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP.

- VII. SPEC BRUK Sp. z o.o. w 2021 r. nie występowała z wnioskiem o:
- wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b OP w zakresie przepisów podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczących świadczeń na rzecz pracowników.
 - wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 OP,
 - wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,

- wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

Spółka w okresie objętym informacją nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OP.

Zarząd SPEC BRUK Sp. z o.o.