



Informacja o realizowanej strategii podatkowej ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. za rok podatkowy 2020

Informacja ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. przez art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2020, poz. 1406 ze zmianami).

Informacja o realizowanej strategii podatkowej ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. za rok podatkowy 2020 podlega umieszczeniu na stronie internetowej Spółki.

Spis treści

1. Wprowadzenie.....	2
2. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie	3
3. Dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi.....	5
4. Wykaz obowiązków podatkowych oraz liczba przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych.....	6
5. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	6
6. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne	7
7. Wnioski ORD-OG, ORD-IN, WIS, WIA.....	7
8. Raje podatkowe	8



1. Wprowadzenie

Podatnik: Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Rzeszów Spółka z o. o.

Siedziba: ul. Przemysłowa 1, 35 105 Rzeszów.

Dane identyfikacyjne: REGON 690680026, NIP 813-30-39-695.

Spółka zarejestrowana jest w KRS pod numerem 0000085091.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki zgodnie z PKD jest wykonywanie robót związanych z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych.

Nasza historia rozpoczęła się w 1976 roku poprzez utworzenie ZWSE Rzeszów jako jednostki Zakładów Energetycznych Okręgu Wschodniego. Od samego początku budownictwo elektroenergetyczne stanowiło naszą podstawową działalność. Wraz z rozwojem rynku i technologii zdobywaliśmy wiedzę i doświadczenie. W chwili obecnej jesteśmy prywatnym przedsiębiorstwem oferującym specjalistyczne usługi dla sektora elektroenergetycznego.

Jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzimy działalność od 1.11.1999 r. W tym samym dniu na podstawie Aktu Notarialnego Repetytorium A nr 4678/99 spółka przejęła od Skarbu Państwa do odpłatnego korzystania majątek przedsiębiorstwa państwowego Zakładu Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Rzeszów.

24.01.2003 r. na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A nr 195 została podpisana ze Skarbem Państwa Umowa przeniesienia własności Przedsiębiorstwa.

Czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.



Niniejszy dokument przedstawia stanowisko ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. w zakresie realizacji strategii podatkowej za rok 2020 oraz realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka płaci podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług, jest płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, opłaca podatki lokalne. Spółka ma świadomość, że płacenie podatków należy do jej obowiązków, stanowi wypełnienie roli, jaką nakłada na nią ustawodawca i przyczynia się do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. korzysta z dotacji, które są przyznawane przez organy administracji publicznej w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

2. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Zarząd oraz kierownictwo ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, składa terminowo wszystkie deklaracje oraz i płaci podatki. Spółka wypełnia również obowiązki sprawozdawcze wynikające z przepisów prawa.



Planując działania oraz realizując zobowiązania publicznoprawne, w tym wynikające z obowiązków podatkowych, stosuje następujące zasady:

- 1) przestrzeganie przepisów prawa,
- 2) uczciwość i przejrzystość działań,
- 3) etyczna postawa spółki oraz jej organów,
- 4) uiszczanie podatków zgodnie z właściwymi regulacjami,
- 5) brak transakcji niemających uzasadnienia gospodarczego,
- 6) korzystanie wyłącznie z dostępnych ulg i zachęt podatkowych,
- 7) brak współpracy z krajami stosującymi szkodliwą konkurencję podatkową.

Spółka nie stosuje agresywnej strategii podatkowej. Wszelkie operacje i transakcje gospodarcze mają charakter rzeczywisty i nie są motywowane kreatywnym planowaniem zobowiązań podatkowych.

Spółka posiada wdrożone procesy zarządzania ryzykiem podatkowym, zapewniające kontrolowanie i monitorowanie poziomu ryzyka podatkowego i zgodność z właściwymi regulacjami.

Systemy informatyczne stosowane przez Spółkę i wewnętrzne procesy zarządzania podatkami zostały skonstruowane w taki sposób, aby umożliwiły przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych.

Ryzyko podlega regularnej analizie i jest ograniczane przy użyciu odpowiednich środków. W tym celu dział księgowy Spółki pozostaje w stałym kontakcie ze wszystkimi działami Spółki. W razie potrzeby Spółka korzysta z usług doradców zewnętrznych.



Obowiązki podatkowe są określane i wypełniane przez odpowiedzialnych i wykwalifikowanych pracowników Spółki. Zapewniają oni stosowanie i przestrzeganie przepisów prawa, m.in. poprzez ciągłe pozyskiwanie i poszerzanie wiedzy na temat aktualnych przepisów prawa podatkowego. Ważną rolę w tym zakresie odgrywa współpraca Spółki z biegłymi rewidentami.

W zakresie codziennej praktyki ZWSE Rzeszów Sp. z o.o. stosuje następujące procedury:

- a) Procedura należytej staranności stosowanej w rozliczeniach podatku VAT,
- b) Procedura należytej staranności w rozliczeniach podatkowych,
- c) Procedura WHT (potrącania podatku u źródła),
- d) Procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się ZWSE Sp. z o.o. z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (Procedura MDR),
- e) Polityka cen transferowych.

3. Dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi

Spółka w roku podatkowym 2020 nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami podatkowymi, nie zawierała uprzednich porozumień cenowych, nie występowała o opinie zabezpieczające przed klauzulą przeciw unikaniu opodatkowaniu. W oparciu o wzajemny szacunek budowane są pozytywne relacje z instytucjami publicznymi oraz organami Krajowej Administracji Skarbowej skutkujące dobrą współpracą.



4. Wykaz obowiązków podatkowych oraz liczba przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym i realizuje swoje obowiązki podatkowe zgodnie z przepisami prawa.

Spółka w roku podatkowym 2020 deklarowała i płaciła lub przekazywała jako płatnik następujące podatki:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od czynności cywilno-prawnych,
- podatek od środków transportowych.

Spółka nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej w roku podatkowym 2020 informacji o schematach podatkowych, gdyż takowe nie wystąpiły.

5. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka w roku 2020 nie dokonywała transakcji 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.

6. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

7. Wnioski ORD-OG, ORD-IN, WIS, WIA

Spółka w roku podatkowym 2020 nie składała wniosków o wydanie:

- a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14 a § 1 Ordynacji Podatkowej
- b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14 b Ordynacji Podatkowej
- c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42 ustawy o podatku od towarów i usług
- d. 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).



8. Raje podatkowe

Spółka w roku 2020 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 z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 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. 86 a §10 Ordynacji Podatkowej .