

ML SYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA
Informacja o realizowanej strategii
podatkowej
za rok podatkowy 2022

Spis treści

| | |
|---|---|
| Wstęp..... | 3 |
| Informacje o Spółce..... | 3 |
| Cele podatkowej strategii Spółki | 3 |
| Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie..... | 4 |
| Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej | 4 |
| Informacje o stosowanych przez podatnika informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych..... | 4 |
| Informacje 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, | 5 |
| 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 | 6 |
| Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji podatkowych lub wiążących informacji stawkowych lub akcyzowych..... | 6 |
| Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową | 6 |

Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez ML SYSTEM S.A. (dalej również jako: „Spółka”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2022.

Informacje o Spółce

Spółka ML SYSTEM S.A., wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie – XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000565236, prowadzi działalność gospodarczą pod adresem: Zaczernie nr 190G, 36-062 Zaczernie.

Spółce zostały nadane następujące numery identyfikacyjne – REGON: 180206288, NIP: 5170204997

ML SYSTEM S.A. działa na rynku od roku 2015, zajmując się w produktami oraz instalacjami fotowoltaicznymi i specjalizuje się w rozwiązaniach zintegrowanych z obiektami budowlanymi.

ML SYSTEM S.A. tworzy grupę kapitałową ML SYSTEM, jednocześnie stanowi ośrodek zarządzający działaniami podmiotów należących do grupy kapitałowej, prowadząc wspólną politykę handlową, marketingową oraz rozwojową. W ramach grupy kapitałowej poszczególne podmioty specjalizują się w funkcjach ekonomicznych realizowanych na rzecz grupy, tj. produkcyjnych, handlowych i wykonawczych oraz badawczo-rozwojowych.

Od czerwca 2018 roku akcje Spółki są notowane na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek Spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Procedury obowiązujące w Spółce regulują realizację obowiązków podatkowych lub regulują te aspekty działalności operacyjnej Spółki, które mogą wpłynąć na realizację jej obowiązków podatkowych.

W roku 2022 w Spółce obowiązywały m.in. poniższe procedury:

- PWZSZ 8.0 ANALIZA RYZYKA;
- PWZSZ 9.4 NADZÓR NAD ZINTEGROWANYM SYSTEMEM ZARZĄDZANIA;
- PWZSZ 9.5 OBSŁUGA KLIENTA;
- PWZSZ 9.6. BADANIA I ROZWÓJ;
- PWZSZ 9.9 REALIZACJA KONTRAKTÓW;
- PWZSZ 9.10. Zakupy i magazyn

W Spółce istniały również niespisane procedury, związane z zamykaniem okresów, akceptacją wydatków, przygotowaniem deklaracji podatkowych, przygotowaniem i akceptowaniem płatności, w tym podatkowych

Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s §1 Ordynacji podatkowej. Spółka nie zawarła uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w art. 81 ustawy o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych.

Informacje o stosowanych przez podatnika informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Spółka podejmuje niezbędne działania w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje, deklaruje i terminowo uiszcza należne podatki na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuja ją przepisy prawa podatkowego,
- monitoruje wartość transakcji zawieranych z podmiotami powiązаныmi na potrzeby określenia obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych.

W roku 2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości,
- podatku od środków transportu,

Spółka realizuje zwolnienia podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie otrzymanych decyzji oraz zezwoleń.

W roku 2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz tzw. podatku u źródła.

W roku 2022 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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,

Spółka realizowała poniższe transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej.

Sprzedaż do podmiotów powiązanych:

- transakcje towarowe

ML System + Spółka z o.o. (rezydent);

- transakcje usługowe

ML System + Spółka z o.o. (rezydent);

Transakcje finansowe

- udzielone poręczenia na rzecz podmiotów powiązanych:

ML System + Spółka z o.o. (rezydent);

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

Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji podatkowych lub wiążących informacji stawkowych lub akcyzowych

W roku 2022 r. Spółka nie składała takich wniosków.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku 2022 r. Spółka nie dokonywała takich rozliczeń.