



ROCKFIN®

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
Spółki Rockfin Sp. z o.o. z siedzibą w Małkowie

Sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotyczy roku podatkowego trwającego od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Rockfin Sp. z o.o.
z siedzibą w Małkowie
Ul. Pałacowa 9
83-330 Żukowo

Sąd Rejonowy Gdańsk- Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy
KRS: 0000065856, NIP: 5850205607, REGON: 0000065856
Kapitał zakładowy: 635 500 zł

Strategia podatkowa Spółki Rockfin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

1. Wprowadzenie

Spółka Rockfin Sp. z o.o., wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000065856, założona została w 1991 r.

Organami Spółki są Zarząd, Rada Nadzorcza i Zgromadzenie Wspólników.

Przedmiotem działalności Spółki jest Rockfin jest projektowanie, produkcja, testowanie i serwisowanie systemów olejowych, paliwowych do turbin gazowych, turbin parowych, generatorów, kompresorów oraz wysokociśnieniowych napędów i systemów sterowania.

Produkty Spółki wykorzystywane są m.in. w elektrowniach nuklearnych, gazowych, węglowych, wodnych, platformach wiertniczych i statkach FPSO, źródłach energii odnawialnych, spalarniach śmieci, przemyśle petrochemicznym, papierniczym oraz cementowym.

2. Spółka Rockfin Sp. z o.o. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku podatkowym rozpoczynającym się z dniem 01 stycznia 2020 r. i kończącym się 31 grudnia 2020 r. Spółka wygenerowała łączny przychód w wysokości 319 278 431 zł osiągając przy tym łączny dochód w wysokości 28 058 388 zł.

Przełożyło się na zapłatę 5 328 921 zł podatku dochodowego od osób prawnych. Na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800) Spółka zobowiązana jest do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, co niniejszym następuje.

3. Elementy przyjętej strategii podatkowej.

3.1. Procesy i procedury związane z prawidłowym wykonywaniem obowiązków podatkowych.

Celem jaki przyświeca spółce jest ewolucja i kontynuacja trwającego już 30 lat istnienia, w związku z tym Spółka zamierza konsekwentnie unikać ekspozycji na ryzyko biznesowe i podatkowe co można rozumieć także jako niski apetyt na ryzyko.

Z uwagi na niską tolerancję do ryzyka i chęci stabilnego rozwoju działania podejmowane przez Spółkę miały, mają i będą mieć charakter ewolucyjny, aniżeli rewolucyjny.

Do realizacji tego celu zobowiązani są bezpośrednio wszyscy pracownicy i współpracownicy Spółki, bez względu na piastowane stanowisko, doświadczenie w wykonywaniu określonych funkcji, wysokość wynagrodzenia i kompetencje.

Szczególny obowiązek ciąży na osobach zajmujących stanowiska zarządcze, kierownicze, menedżerskie i nadzorcze, gdyż to te osoby są przykładem dla całej kadry Spółki, spośród której w przyszłości mogą zostać wyłonione nowe osoby legitymujące się decyzyjnością.

Spółka posiada procedury oraz usystematyzowane działania a także strukturę organizacyjną pozwalającą na prawidłowy obieg dokumentów księgowych oraz wypełnianie w sposób zgodny z przepisami prawa obowiązków podatkowych, w tym prawidłowe obliczanie podatków i ich płaćenie w ustawowym terminie. Utworzona w Spółce struktura organizacyjna, z podziałem na poszczególne działy, w której znaczącą rolę odgrywa dział Finansowy, pozwala na prawidłowe wypełnianie ww obowiązków. Pracownicy działu Finansowego, w tym Dyrektor Finansowy oraz Główny Księgowy posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie wyżej wskazanych obowiązków.

Spółka realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- zebranie źródeł, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania,
- obliczenie podstawy opodatkowania,
- kalkulacja podatku,
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- zapłata podatku.

Procedury wdrożone i stosowane w Spółce
Polityka rachunkowości
Procedura Zintegrowanego Systemu Zarządzania
Usystematyzowany schemat działania w zakresie poboru podatku u źródła polegający na weryfikacji transakcji i kontrahentów w celu dochowania należytej staranności, zawieranych umów, pozyskiwania odpowiednich certyfikatów, dokumentów i zapłaty podatku

Usystematyzowany schemat działania w zakresie obowiązku podatkowego sporządzania dokumentacji cen transferowych w związku z zawieraniem transakcji z podmiotami powiązаныmi

Usystematyzowany schemat działania w przypadku planowanych przez Spółkę transakcji newralgicznych pod kątem podatkowych polegających na spotkaniach weryfikacyjnych z Zarządem Spółki i Działem Finansowym (system zarządzania ryzykiem podatkowym)

Usystematyzowany schemat działania zarządzania procesem kalkulacji podatków, składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji podatkowych i deklaracji podatkowych oraz płacenia zobowiązań publicznoprawnych w ustawowych terminach.

Polityka Jakości

3.2. Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Spółka w roku 2020 nie podjęła z organami Krajowej Informacji Skarbowej przewidzianych prawem dobrowolnych form współpracy, tj. nie zawarła z Szefem Krajowej Informacji Skarbowej umowy o współdziałanie, nie została też stroną Uprzedniego Porozumienia Cenowego, ani nie uzyskała Opinii Zabezpieczającej. Spółka podkreśla jednak, że nie wyklucza podjęcia takich form współpracy i bacznie obserwuje propozycje ustawodawcy przewidziane dla największych podmiotów, takie jak chociażby proponowane Porozumienie Inwestycyjne. Spółka jest gotowa do podjęcia wszelkich form kontaktu z organami skarbowymi czy organami celno-skarbowymi, jeśli zajdzie taka potrzeba.

3.3. Realizacja przez Spółkę obowiązków podatkowych i raportowanie schematów podatkowych.

Spółka realizuje obowiązki na terytorium RP w szczególności, zakresie następujących podatków:

Rodzaj podatku	Rola Spółki
podatek dochodowy od osób prawnych	Spółka jest podatnikiem
podatek dochodowy od osób fizycznych	Spółka jest płatnikiem

Rockfin Sp. z o.o.
z siedzibą w Małkowie
Ul. Pałacowa 9
83-330 Żukowo

Sąd Rejonowy Gdańsk- Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy
KRS: 0000065856, NIP: 5850205607, REGON: 0000065856
Kapitał zakładowy: 635 500 zł

podatek u źródła	Spółka jest płatnikiem
podatek od towarów i usług	Spółka jest podatnikiem
podatek od czynności cywilnoprawnych	Spółka jest podatnikiem
podatek od nieruchomości	Spółka jest podatnikiem
inne podatki i opłaty lokalne	Spółka jest podatnikiem
podatek akcyzowy, cło	Spółka jest podatnikiem

W 2020 r. żadne z działań Spółki nie spełniły przesłanek wskazujących na konieczność przekazania informacji o schematach podatkowych, wobec tego nie przekazała Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej o schematach podatkowych. Spółka na bieżąco korzysta z usług kancelarii prawnych, dzięki czemu w razie spełnienia którejkolwiek z przesłanek wskazujących na konieczność przekazania informacji o schematach podatkowych, Spółka spełni obowiązek wynikający z rozdziału 11a Ordynacji Podatkowej.

3.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

W związku z dokonywaniem transakcji z podmiotami powiązanymi – z Rockfin GmbH Spółka sporządziła lokalną dokumentację cen transferowych zgodnie z wymogami, o których mowa w rozdziale 1a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym wartość tych transakcji nie przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

3.5. Działania restrukturyzacyjne.

Spółka w roku podatkowym 2020 nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych, szczególnie działań mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych i nie planuje podjęcia działań restrukturyzacyjnych w najbliższych okresach rozliczeniowych. Spółka nie podejmowała ani nie planowała w 2020 r. działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

3.6 Złożone wnioski o wydanie interpretacji ogólnej prawa podatkowego, wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o wydanie decyzji w sprawie wiążącej informacji stawkowej, o wydanie decyzji w sprawie wiążącej informacji akcyzowej.

Rodzaj wniosku	Przedmiot wniosku
wniosek o wydanie interpretacji ogólnej prawa podatkowego	Spółka nie wystąpiła z wnioskiem
wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej	Spółka nie wystąpiła z wnioskiem
wniosek o wydanie decyzji w sprawie wiążącej informacji stawkowej	Spółka nie wystąpiła z wnioskiem
wniosek o wydanie w sprawie wiążącej informacji akcyzowej	Spółka nie wystąpiła z wnioskiem

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z żadnym z powyższych wniosków. Niemniej jednak, Spółka nie wyklucza podjęcia działań w kierunku wystąpienia w szczególności z wnioskiem o wydanie interpretacji indywidualnej prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b ustawy Ordynacja Podatkowa w przypadku zaistnienia transakcji budzących wątpliwości interpretacyjne prawa podatkowego.

W razie podjęcia działań restrukturyzacyjnych Spółka nie wyklucza także zwrócenia się do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z wnioskiem o wydanie opinii zabezpieczającej.

3.7 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 - z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

W 2020 r. spółka nie dokonała transakcji z podmiotem, którego rzeczywisty właściciel ma miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową ani z krajami i terytoriami wskazanymi w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej.

Michał Markowski
dr inż., ACCA
Dyrektor Finansowy, Członek Zarządu
Chief Financial Officer, Member of the Board

Markowski

Michał Wróblewski
Dyrektor Handlowy, Wiceprezes Zarządu
Chief Commercial Officer
Vice President of the Board

.....
podpis

Bartosz Krzemiński
Prezes Zarządu
Chairman of the Board/CEO

Paweł Jaszewski
Director Project Management
Member of the Board