

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej
za rok podatkowy
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
przez
FORTACO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**



Wrocław, dn. 9 grudnia 2024 r.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r. została sporządzona stosownie do art. 27c ust. 1-2 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.; dalej jako **Ustawa CIT**).

I. Informacje ogólne

A. Informacje podstawowe

Dane podatnika

Nazwa podatnika:	Fortaco spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej również jako „ Fortaco, Spółka ”)
NIP:	5252504168
REGON:	1428972010
KRS:	0000387337
Adres siedziby:	ul. Fabryczna 10, 53-609 Wrocław
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	29 430 800,00 zł
Strona internetowa:	www.fortacogroup.com

B. Charakterystyka Spółki (charakter prowadzonej działalności przez Spółkę jej rodzaj i rozmiar):

Spółka wchodzi w skład fińskiej grupy kapitałowej Fortaco zajmującej się przede wszystkim produkcją dla przemysłu budowy maszyn, jak również dla przemysłu inżynieryjnego. Grupa Fortaco posiada wysoko wyspecjalizowane kompetencje techniczne i dostarcza gotowe do instalacji komponenty, kabiny operatorskie oraz zespoły końcowe w ramach całego łańcucha dostaw poprzez wszystkie bezpośrednio i pośrednio powiązane spółki zależne. Portfolio produktów oraz usług oferowanych przez Grupę Fortaco składa się m.in. ze spawanych komponentów oraz struktur, kabin operatorskich, usług montażowych, usług dostawy pod klucz oraz usług maszynowych i outsourcingowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż konstrukcji stalowych i ich części, a także obróbka metali i nakładanie powłok na metale dla Klientów na globalnym rynku. W roku 2023 Spółka kontynuowała rozwój działalności w biznesie montażowym, który powinien być jednym z głównych obszarów rozwoju Spółki w nadchodzących latach.

Spółka jest producentem głównie ram spawanych, wysięgników oraz innych konstrukcji stalowych przeznaczonych do produkcji i montażu ciężkiego sprzętu. Poza działalnością produkcyjną Spółka jest zaangażowana w działalność B+R ściśle związaną z działalnością produkcyjną.

W 2023 r. Spółka zatrudniała średnio rocznie 421 pracowników (w tym 336 na stanowisku pracowników fizycznych oraz 85 na stanowiska pozostałych – pracownicy umysłowi). W roku 2023 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości ponad 315 mln zł.

Spółka prowadzi działalność we Wrocławiu przy ul. Fabrycznej oraz Wagonowej.

II. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a Ustawy CIT).

W ramach prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej w aspekcie zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie Spółka stosuje szereg wewnętrznych procesów lub procedur z tym związanych w szczególności w obszarze:

- rachunkowości,
- obiegu dokumentów,
- przechowywania dokumentacji podatkowej i księgowej,
- cen transferowych,
- raportowania schematów podatkowych,
- zachowania należytej staranności w doborze kontrahentów,
- weryfikacji kontrahentów w ramach bieżących rozliczeń podatkowych,
- weryfikacji rachunków bankowych dostawców,
- sporządzania i przesyłania JPK VAT oraz innych danych w postaci jednolitych plików kontrolnych,
- sporządzania innych deklaracji podatkowych,
- stosowania mechanizmu podzielonej płatności,
- korzystania ze służbowych pojazdów,
- zarządzania majątkiem trwałym,
- rozliczania podatku u źródła,
- identyfikacji ryzyk podatkowych.

III. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b Ustawy CIT).

W 2023 r. Spółka była objęta decyzją Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w sprawie jednostronnego uprzedniego porozumienia cenowego dotyczącego transakcji kontrolowanych obejmujących transakcję zakupu usług wsparcia operacyjnego o niskiej wartości dodanej oraz transakcję zakupu usług wsparcia operacyjnego niebędących usługami o niskiej wartości dodanej od podmiotu powiązanego zgodnie z treścią tej decyzji.

Ponadto w 2023 r. Spółka w sposób aktywny i na bieżąco współpracowała z właściwymi dla niej organami podatkowymi w szczególności w ramach bieżących rozliczeń podatkowych oraz czynności sprawdzających.

Celem współpracy z właściwymi dla Spółki organami podatkowymi było zachowanie dobrych i długotrwałych relacji z organami podatkowymi, a przez to realizowanie stałej współpracy z organami podatkowymi w ramach realizowania obowiązków podatkowych Spółki w oparciu o zasadę działania w zaufaniu do organów podatkowych oraz zasadę transparentności rozliczeń podatkowych Spółki.

IV. Informacje odnośnie 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 (art. 27c ust. 2 pkt 2 Ustawy CIT).

A. Informacja o realizowanych przez podatnika obowiązkach podatkowych

W 2023 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe w zakresie:

- podatku dochodowego od osób prawnych (w tym podatku u źródła od nierezydentów),

- podatku dochodowego od osób fizycznych – jako płatnik tego podatku w szczególności z tytułu wypłacanych wynagrodzeń z umów o pracę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 2647 ze zm.),
- podatku od towarów i usług zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 1570 ze zm.),
- podatku akcyzowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (tekst jedn. Dz.U. 2023 r., poz. 1542 ze zm.).

B. Informacja o przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (MDR)

W 2023 r. Spółka nie zidentyfikowała obowiązku raportowania schematów podatkowych.

V. **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a Ustawy CIT).**

Suma bilansowa aktywów zatwierdzonego sprawozdania finansowego
za rok 2023 wyniosła:

87 585 tys. PLN

Wartość 5% sumy bilansowej aktywów: **4 379,25 tys. PLN**

Nazwa kontrahenta powiązanego	Sprzedaż	Zakup	Inne
Fortaco Group Oy	Oплата за услуги групповое (świadczenie usług IT i sourcingowych)		
Fortaco Group Oy		Oплата за услуги групповое	
Fortaco Polska sp. z o.o.			Poręczenia

VI. **Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b Ustawy CIT).**

A. Planowane działania restrukturyzacyjne

W 2023 roku Spółka nie planowała jakichkolwiek działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT.

B. Podejmowane działania restrukturyzacyjne

W 2023 roku Spółka nie podejmowała jakichkolwiek działań restrukturyzacyjnych **mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub** podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT.

VII. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej (art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. a Ustawy CIT).

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

VIII. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej (art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. b Ustawy CIT).

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

IX. Informacje, o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług (art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. c Ustawy CIT).

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

X. Informacje, o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723) (art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. d Ustawy CIT).

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723).

XI. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółkę 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 (art. 27c ust. 2 pkt 5 lit. a Ustawy CIT).

W 2023 roku Spółka nie dokonywała 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.