

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

Podmiot sporządzający: UMO sp. z o.o. KRS: 0000093301, NIP: 1250600204

Podstawa prawna sporządzania informacji: art. 27c ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.)

Rok podatkowy objęty Informacją: 1.01.2023 – 31.12.2023

Stosowane przez spółkę procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonywanie:

UMO sp. z o.o. została utworzona z planem strategii długoterminowej, mającym na uwadze wspieranie dostaw uzbrojenia dla celów obronności Rzeczypospolitej Polskiej, Unii Europejskiej oraz krajów regionu podzielających profilaktykę obronną przeciwdziałającą destabilizacji bezpieczeństwa europejskiego. Spółka została założona w 1997 roku. Podmiot należy do wiodących dostawców artykułów zbrojeniowych oraz komponentów do wytwarzania uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz jest wiodącym dostawcą technologii dual use.

W związku ze swoją aktywnością, firma posiada pełną koncesję MSWiA w zakresie obrotu specjalnego, jak również wszelkie certyfikaty potrzebne do realizowania swoich zadań: ISO 9001:2008, AQAP 2120: 2009 oraz WSK. Ponieważ wierzymy, że klarowność biznesu i zwalczanie działalności korupcyjnej jest kluczem do wzrostu gospodarczego, firma ma wdrożoną własną politykę antykorupcyjną. UMO sp. z o.o. obecnie reprezentuje kilkadziesiąt zagranicznych koncernów, z którymi prowadzi ożywioną wymianę gospodarczą.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 28-06-2024 roku, podjęło uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego spółki za rok 2023 i przeznaczeniu zysku na kapitał zapasowy oraz o wypłacie dywidendy.

Spółka dysponuje własnymi służbami księgowymi zapewniającymi prawidłowe prowadzenie ewidencji księgowej (oraz wykonywanie innych obowiązków wynikających z prawa bilansowego) oraz rozliczanie zobowiązań podatkowych. Spółka współpracuje z podmiotami świadczącymi usługi doradztwa podatkowego – zapewniającymi wsparcie merytoryczne w przypadku rozliczeń podatkowych wynikających z transakcji o charakterze niestandardowym lub o dużym znaczeniu, związanych ze zmianą prawa itp. W zakresie organizacji wewnętrznej spółka wprowadziła zasady obiegu dokumentów, wymiany informacji, zawierania umów – zapewniające kompletność i prawidłowość identyfikowania zdarzeń rodzących skutki podatkowe oraz określania wynikających z nich skutków. Spółka zapewnia osobom odpowiadającym za procedury rozliczeń podatkowych dostęp do baz danych przepisów, publikacji i szkoleń – w sposób zapewniający wymagany poziom merytoryczny i bieżące doskonalenie i doskonalenie zawodowe tych osób.

Polityka rozliczeń podatkowych spółki opiera się na najwyższych standardach prawidłowości i staranności rozliczeń podatkowych. Pracownicy odpowiedzialni za rozliczenia podatkowe obowiązani są przestrzegać wymogów ewidencyjnych i dokumentacyjnych, gwarantujących prawidłowość kalkulacji zobowiązań podatkowych. Spółka nie stosuje form optymalizacji podatkowej.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:
brak

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, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:

Realizacja obowiązków podatkowych polega na bieżącym, terminowym i prawidłowym co do wysokości obliczaniu i wpłacaniu podatków w charakterze podatnika i płatnika. Spółka realizuje te funkcje w zakresie:

Funkcje podatnika:

Podatnik podatku dochodowego od osób prawnych (zaliczki wpłacane na zasadach ogólnych za rok 2023 złożone w terminie zeznanie CIT-8),

Podatnik podatku od towarów i usług (podatnik zarejestrowany, nie korzystający ze zwolnienia, składający deklaracje Vat miesięcznie)

Podatnik podatku od nieruchomości

Płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych (potrącane: zaliczki od dochodów z pracy i działalności wykonywanej osobiście, ryczałtowy podatek od umów do 200 zł zaliczki oraz ryczałtowane podatki wpłacane w wymaganym prawie terminie, również terminowo składane informacje PIT-11 oraz deklaracje PIT-4R, PIT-8AR, PCC-3)

Spółka dokłada wszelkich starań, aby jej działania compliance w odniesieniu do jej dostawców i odbiorców, były na jak najwyższym możliwym poziomie i transparentności tak, aby transakcje nie powodowały ryzyka utraty zysków lub wpłynięcia na zyski, a tym samym na wysokość opodatkowania. W tym zakresie, wykorzystuje też podmioty trzecie jako strukturę doradczą oraz interpretacyjną. Wszystkie projekty są poddawane wewnętrznym procesom optymalizacyjnym tak, aby nie generowały zbędnych kosztów wpływających na podstawę opodatkowania.

Powyzsza strategia przynosi rok do roku zwiększenie przychodów i optymalizację zysków na maksymalnym możliwym poziomie, co bardzo uwyrażnia się w sumach bilansowych rok do roku; i pozwala budować podmiot o coraz większym zasięgu rynkowym, jednocześnie generującym wysokie kwoty podatków na rzecz Skarbu Państwa.

Planowane lub podejmowane przez Podatnika działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4:

Podatnik nie podjął i planuje działań restrukturyzacyjnych w rozumieniu ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Podatnik nie podjął i nie planuje działań restrukturyzacji podatkowej.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej:

brak

interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:

brak

wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług:

brak

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):
brak

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:

brak