

IGLOTEX

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy (01/2021 – 12/2021)

przygotowana przez

Iglotex Dystrybucja Polska sp. z o.o.

NIP: 6790175807

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

Podstawowymi dokumentami wpływającymi na procesy zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniającymi ich prawidłowe wykonanie są:

- Polityka Rachunkowości,
- Procedura Elektronicznego Obiegu Dokumentów,
- Polityka Ewidencji Zdarzeń Marketingowych,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Polityka flotowa,
- Procedura Zarządzania Sprzętem Gastronomicznym i Chłodniczym,
- Procedura Zarządzania Należnościami,
- Procedura Obiegu Wniosku Inwestycyjnego,
- Procedura Obrotu Gotówkowego,
- Procedura Zarządzania Paletami,
- Procedura Zarządzania Odpadami Niespożywczymi,
- Procedura Postępowania z Reklamacjami na Surowce i Materiały,
- Procedura Obsługi Reklamacji,
- Procedura Reklamacji Jakościowych w Grupie Iglotex.

Ponadto, poniższe wewnętrzne dokumenty zawierają postanowienia wpływające na rozliczenia podatkowe Spółki:

- Regulamin Pracy,
- Regulamin Wynagradzania,
- Regulamin Premiowania,
- Regulamin ZFRON,

- Procedura Naliczania Wynagrodzeń,
- Procedura wypłaty i rozliczania zaliczek, rozliczania delegacji,
- Procedura Przetargowa,
- Zasady Refundacji Okularów Korygujących Wzrok,
- Polityka Personalna,
- Regulamin Komisji Socjalnej,
- Regulamin Multisport,
- Regulamin Systemu Kafeteryjnego,
- Zasady Odbywania Spotkań Służbowych,
- Procedura Aktualizacji Cen Ewidencyjnych,
- Procedura Zapobieganiu Korupcji i Przestrzegania Reguł Rynkowych,
- Kodeks Postępowania Etycznego,
- Procedura Zapobieganiu Dyskryminacji i Mobbingu,
- Procedura Obsługi Podstawowego Zamówienia,
- Procedura Audytu Wewnętrznego,
- Procedura Przeprowadzania inwentaryzacji zapasu w magazynach GK Iglotex

II. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami KAS

Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

III. Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

Spółka była:

- podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od nieruchomości; / spółka posiada akcyzę na sprzedaż napojów alkoholowych /
- płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych i zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych od wypłat należności dokonywanych podmiotom zagranicznym.

Wszelkie obowiązki w zakresie powyżej wskazanych podatków odnośnie uiszczania zobowiązań podatkowych oraz raportowania były dokonywane zgodnie z polskimi przepisami.

W dokumentowanym okresie miało miejsca przekazanie Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych.

- jednej informacji MDR-3 o schemacie podatkowym dotyczącym podatku dochodowego od osób prawnych.

IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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 RP

W dokumentowanym okresie miały miejsce następujące transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi, w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których łączna 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:

- sprzedaż towarów,
- świadczenie usług leasingu pracowniczego, (korekty)
- świadczenie usług najmu, magazynowych i logistycznych,
- świadczenie usług niematerialnych (usługi udostępnienia oprogramowania),
- świadczenie pozostałych usług,
- sprzedaż aktyw trwałych,
- sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa,
- udzielenie poręczenia,
- zakup towarów, w tym materiałów,
- zakup aktyw trwałych,
- zakup usług magazynowych i transportowych,
- zakup usług najmu powierzchni oraz kosztów związanych z mediami wynajmowanych powierzchni,
- zakup usług niematerialnych (m.in. prawnych, księgowych, ubezpieczeń, usług wspólnych , informatycznych itp.),
- zakup usług telekomunikacyjnych, pocztowych itp.
- zakup pozostałych usług (niskocennych)
- cash-pooling,

V. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W dokumentowanym okresie Spółka podjęła następujące działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT: 2.01.2021 spółka dokonała sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa segmentu usług wspólnych realizowanych w 2020 roku przez spółkę do nowo utworzonej spółki GK Iglotex (utworzonej w 2020 roku).

W skład ZCP weszły składniki niematerialne i materialne przeznaczone do prowadzenia działalności, w tym w szczególności składniki wymienione poniżej:

- pracownicy,
- wszelkie zobowiązania i należności pracownicze dotyczące przenoszonych pracowników,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne,
- prawa i obowiązki wynikające z pisemnych umów zawartych przez Sprzedawcę, które były funkcjonalnie związane z działalnością ZCP,
- zobowiązania i należności przypisane do ZCP.

Ponadto w okresie do maja 2021 roku spółka zakupiła własne akcje od udziałowców niesprawujących kontroli jednostki powiązanej i w ramach tych transakcji spółka stała się właścicielem w 99,90 %.

VI. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W dokumentowanym okresie Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa.

VII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego

W dokumentowanym okresie Spółka nie złożyła wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

VIII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

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

IX. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W dokumentowanym okresie 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.

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

W dokumentowanym okresie Spółka 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 o CIT 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.