

Solidaris Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Niniejsza informacja została sporządzona na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i dotyczy roku podatkowego trwającego od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej jako „Ustawa o CIT”), Solidaris Sp. z o.o. (dalej również jako „Spółka” lub „Solidaris”) prezentuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 1 stycznia 2020 roku i zakończył się 31 grudnia 2020 roku.

1. 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 o CIT)

Solidaris stosuje procesy oraz procedury wewnętrzne mające na celu zapewnienie przestrzegania przepisów prawa podatkowego. Przygotowywane i składane przez Spółkę deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe, stanowią odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki.

Solidaris zatrudnia pracowników posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie przepisów prawa podatkowego i praktyki ich stosowania, do obowiązków których należy dbałość o to, aby Spółka wypełniała obowiązki podatkowe, w tym rozliczała ciążące na Spółce podatki.

Spółka dokonując czynności, które wiążą się ze skutkami w sferze jej praw lub obowiązków podatkowych, przestrzega określonych prawem reguł postępowania oraz dochowuje należytej

staranności w określonych obszarach działania. Spółka wypełnia te obowiązki poprzez stosowanie się do wewnętrznie przyjętych zasad i regulacji dotyczących zagadnień natury podatkowej. W obszarach podatkowych, które nie zostały uregulowane dokumentami pisemnymi, Spółka dba o zapewnienie spełnienia wymogów ustawowych oraz prawidłowego wykonania przepisów prawa podatkowego.

Spółka unika ryzyka w obszarze podatkowym. Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe. Ewentualne wątpliwości związane z przepisami podatkowymi wyjaśniane są z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowaniem przy tym należytej staranności. Konsultacje dotyczące zagadnień podatkowych odbywają się głównie w ramach działu księgowości, a w razie zaistnienia takiej potrzeby, Spółka korzysta z profesjonalnego wsparcia zewnętrznych kancelarii prawnych.

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

W przypadku kontaktów z organami KAS Spółka wykazuje chęć i gotowość do współpracy z organami podatkowymi. Spółka w roku 2020 nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (dalej jako „Ordynacja podatkowa”).

3. Informacje dotyczące 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 o CIT)

Rokiem podatkowym Spółki jest rok kalendarzowy. Zobowiązania Spółki wynikające z otrzymanych faktur wystawionych przez podatników podatku VAT dokumentujących sprzedaż towarów/usług regulowane są na rachunki bankowe widniejące w wykazie prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej tj. rachunki widniejące na tzw. Białej liście podatników VAT.

Spółka terminowo, rzetelnie i zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa wykonywała obowiązki podatkowe, w szczególności składała wymagane przepisami prawa deklaracje podatkowe oraz uiszczała w należytej wysokości daniny publiczne.

W 2020 r. Solidaris realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności w zakresie następujących podatków:

- 1) Podatek dochodowy od osób prawnych: Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2) Podatek od towarów i usług – Spółka była czynnym podatnikiem VAT, składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,
- 3) Podatek akcyzowy – Spółka była podatnikiem akcyzy w 2020 r., składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,
- 4) Podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 r. Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,
- 5) Podatek od środków transportu - Spółka w 2020 r. była podatnikiem podatku od środków transportowych. Spółka składała deklaracje na podatek od środków transportowych DT-1 i dokonywała wpłat zgodnie z odpowiednimi przepisami.

4. Informacje o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

Spółka w swojej działalności nie zidentyfikowała w roku podatkowym 2020 żadnego schematu podatkowego. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

5. 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 (art. 27c ust. 2 pkt 3) lit. a Ustawy o CIT)

W 2020 r. łączna suma wartości transakcji dokonanych przez Solidaris z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Solidaris za 2020 r. Były to następujące rodzaje transakcji:

- Usługi transportowe na rzecz i od podmiotu powiązanego;
- Usługa spedycyjna od podmiotu powiązanego;
- Usługi warsztatowe na rzecz podmiotu powiązanego;
- Dzierżawa środków transportowych od i na rzecz podmiotu powiązanego;
- Sprzedaż oleju napędowego na rzecz podmiotu powiązanego;
- Sprzedaż części samochodowych na rzecz podmiotu powiązanego;
- Sprzedaż innych materiałów na rzecz podmiotu powiązanego;
- Sprzedaż środka trwałego na rzecz podmiotu powiązanego i zakup środka trwałego od podmiotu powiązanego;
- Usługi mycia środków transportowych od podmiotu powiązanego;
- Badania techniczne środków transportowych przez stację diagnostyczną od podmiotu powiązanego;
- Refakturowanie kosztów autostrad, parkingów, paliwa, mycia pojazdów, napraw pojazdów, etc. na rzecz i od podmiotu powiązanego.

W Roku Podatkowym Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej (brak podmiotów powiązanych niebędących nierezydentami podatkowymi RP).

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

W 2020 r. Spółka nie była stroną działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki.

6. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,**
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,**
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,**
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (art. 27c ust. 2 pkt 4) lit. a) -d) Ustawy o CIT)**

W 2020 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki 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 (art. 27c ust. 2 pkt 5) Ustawy o CIT)

W roku 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową i nie była zarejestrowanym podatnikiem w żadnym z tych terytoriów lub krajów.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej nie zawiera informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową, czy procesu produkcyjnego.