

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
W
ID Logistics Distribution spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością (do 14 marca 2024 r. pod nazwą SPEDIMEX spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością) za rok podatkowy trwający
od 01.01.2023 do 31.12.2023

I. Skróty i oznaczenia

Dla celów niniejszej informacji wprowadzono następujące skróty i definicje:

SKRÓT	DEFINICJA
ID Logistics Distribution, Spółka	ID LOGISTICS DISTRIBUTION spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Nazwa Spółki przed zmianą, obowiązująca w roku podatkowym 01.01.2023 do 31.12.2023: SPEDIMEX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych o podatku dochodowym (Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 ze zmianami)
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 2647, ze zmianami)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120, ze zm.)
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r., poz. 1570, ze zmianami)
Ustawa o podatku akcyzowym	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2023 r., poz. 1542, ze zmianami)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r., poz. 2383, ze zmianami)

II. Wprowadzenie

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych wynikającego z art. 27c ustawy o CIT.

III. Informacje ogólne o ID Logistics Distribution spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień publikacji niniejszej informacji

ID Logistics Distribution z siedzibą w Strykowie, 15A Sosnowiec (95 – 010) zarejestrowana została w dniu 08.05.2002 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000110889 oraz posługuje się numerem identyfikacji podatkowej 7280019486.

Kapitał zakładowy wynosi 2.022.000,00 PLN.

Głównym przedmiotem działalności ID Logistics Distribution jest magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (PKD 52.10.B).

Spółka została założona w 1993 roku pod nazwą SPEDIMEX przez rodzinę Bąków. Dnia 01 czerwca 2023 r. spółka ID Logistics Group z siedzibą w Orgon we Francji drogą akwizycji objęła 100% udziałów spółki SPEDIMEX Sp. z o.o. Z kolei w dniu 15 marca 2024 r. w następstwie ujednoczenia nazewnictwa po dołączeniu do grupy ID Logistics nastąpiła zmiana nazwy spółki SPEDIMEX Sp. z o.o. na ID Logistics Distribution Sp. z o.o.

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

Procesy podatkowe

Spółka ID Logistics Distribution przestrzega przepisów prawa podatkowego, analizując przy tym implikacje podatkowe związane z prowadzoną przez nią działalnością oraz poszczególnymi operacjami gospodarczymi, jak również zarządza zobowiązaniami podatkowymi w ramach prowadzonej działalności operacyjnej.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Obowiązki podatkowe wypełniane są przez wyznaczonych do tego pracowników Spółki, którzy zapewniają zarówno prawidłowe wypełnianie tych obowiązków, jak i przekazywanie wiedzy wewnątrz Spółki (m.in. poprzez sprawowanie kontroli, wyznaczanie wytycznych lub organizowanie szkoleń w zakresie kwestii podatkowych).

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka wykorzystuje wewnętrzne procesy oraz stosuje się do wewnętrznych instrukcji systemowych, jak również stosuje najlepsze praktyki.

Spółka ID Logistics Distribution 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 dotyczące podatków

Spółka ID Logistics Distribution dba o przestrzeganie określonych prawem reguł postępowania lub obowiązków podatkowych. W działalności prowadzonej przez ID Logistics Distribution, zastosowanie znajdują obowiązujące procedury, jak również wewnętrzne instrukcje systemowe odnoszące się do wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.

Przykładami wdrożonych w ID Logistics Distribution procedur są:

- polityka rachunkowości,
- procedura MDR,
- procedura należytej staranności w VAT,
- procedura należytej staranności w CIT oraz

W obszarach podatkowych, które nie zostały zagospodarowane dokumentami pisemnymi, spółka ID Logistics Distribution dba o zapewnienie odpowiednich zasobów i procesów w celu spełnienia wymogów ustawowych oraz prawidłowego wykonania przepisów prawa podatkowego.

System zarządzania ryzykiem podatkowym i kontroli podatkowej

Spółka ID Logistics Distribution wykazuje niską skłonność do podejmowania ryzyka w obszarze podatków. Systemy i kontrole, a także zadania i zasoby zarządzania podatkami zostały opracowane w taki sposób, aby umożliwiały przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych.

Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe. Wszelkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane są z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowaniem przy tym należytej staranności – tak aby obowiązki podatkowe zostały wypełnione w sposób prawidłowy i rzetelny. Konsultacje dotyczące kwestii podatkowych odbywają się głównie w ramach Działu Księgowego, oraz w zakresie bieżącego doradztwa podatkowego – *ad hoc* przy pomocy zewnętrznych doradców podatkowych.

W celu ograniczenia lub eliminacji ryzyka podatkowego Spółka podejmuje także dodatkowe działania:

- rozpoznaje potencjalne ryzyka podatkowe,
- wykonuje nadzór stanowiskowy nad działalnością pracowników zgodnie z hierarchią służbową,
- na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawa podatkowego,
- prowadzi bieżące szkolenia personelu.

V. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka ID Logistics Distribution nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

VI. Informacje odnośnie 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

Spółka ID Logistics Distribution realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportu,
- podatek od dywidendy,
- cło (w imieniu klientów Spółki).

Spółka ID Logistics Distribution regulowała zobowiązania podatkowe oraz składała niezbędne deklaracje podatkowe w terminach ustawowych.

Spółka ID Logistics Distribution nie korzystała ze zwolnień podatkowych o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 34) i 34a) ustawy o CIT.

ID Logistics Distribution nie zidentyfikowała pośród swoich działań schematów podatkowych podlegających raportowaniu, w związku z czym nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

VII. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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

Spółka ID Logistics Distribution nie przeprowadziła żadnej transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

VIII. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

Spółka ID Logistics Distribution planowała podjęcie oraz podjęła działania, które potencjalnie mogą zostać uznane za działania restrukturyzacyjne, w tym takie, który mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, w szczególności:

- w dniu 01 czerwca nastąpiła zmiana struktury właścicielskiej – 100% udziałów objęła spółka ID Logistics Group z siedzibą w Orgon we Francji. Zmiana struktury właścicielskiej doprowadziła do utraty prawa do opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych („estoński CIT”) z końcem maja 2023 r. Jednocześnie Spółka zobowiązana była do przeliczenia wysokości zobowiązania podatkowego za okres od 01.01.2023 do 31.05.2023 i tym samym zapłaty podatku wraz z odsetkami za zwłokę.

Od dnia akwizycji Spółka nieustannie korzysta z wielu zasobów i unikalnych kompetencji międzynarodowej organizacji korzystając jednocześnie z najlepszych praktyk i rozwiązań podnosząc swoją konkurencyjność na rynku.

IX. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka ID Logistics Distribution nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

X. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

ID Logistics Distribution wystąpiła z jednym wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych.

XI. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

Spółka ID Logistics Distribution nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT.

XII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

Spółka ID Logistics Distribution nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

XIII. 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

Spółka ID Logistics Distribution nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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.