

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
W
ID Logistics Polska spółka akcyjna
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, Spółka	ID LOGISTICS POLSKA spółka akcyjna
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 Polska spółka akcyjna

ID Logistics Polska spółka akcyjna z siedzibą w Katowicach przy Al. Walentego Roździeńskiego 91 (40 – 203) zarejestrowana została w dniu 23.05.2008 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000306265 oraz posługuje się numerem identyfikacji podatkowej 5252425204.

Kapitał zakładowy wynosi 500.020,00 PLN.

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

IV. Ogólne założenia (cele) strategii podatkowej

Realizowana przez ID Logistics strategia podatkowa ma na celu prawidłowe wypełnianie wszystkich obowiązków podatkowych oraz ograniczanie ryzyka podatkowego.

ID Logistics przykłada szczególną wagę do terminowego opłacania podatków i składania deklaracji i informacji podatkowych. Wszystkie transakcje o charakterze niestandardowym bądź precedensowym są poddawane szczegółowej analizie pod kątem obowiązków podatkowych.

ID Logistics nie tworzy ani nie jest zaangażowane w sztuczne konstrukcje mające na celu minimalizowania obciążeń podatkowych oraz nie zawiera umów pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie podejmowane decyzje gospodarcze posiadają uzasadnienie ekonomiczne i biznesowe.

Wszystkie stwierdzone przez sądy administracyjne naruszenia przepisów prawa podatkowego są korygowane zgodnie z treścią wyroków, a wnioski z nich są wdrażane w przyszłych rozliczeniach podatkowych. Wszystkie stwierdzone przez organy podatkowe naruszenia przepisów prawa podatkowego, co do których zdaniem ID Logistics brak jest możliwości uzyskania korzystnego rozstrzygnięcia na etapie postępowania sądownoadministracyjnego, są korygowane zgodnie z treścią decyzji administracyjnych lub zaleceń organów podatkowych, a wnioski z nich są wdrażane w przyszłych rozliczeniach podatkowych.

Wszelkie ulgi podatkowe i zwolnienia podatkowe, z których korzysta ID Logistics stosowane są zgodnie celem ulgi bądź zwolnienia, w szczególności ich stosowanie nie ma na celu unikanie opodatkowania.

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

Procesy podatkowe

ID Logistics 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.

ID Logistics 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

W celu zapewnienia prawidłowej realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, ID Logistics stosowała następujące procedury:

- polityka rachunkowości,
- procedura przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- procedura weryfikowania płatności na rachunek bankowy wykazywany na tzw. „białej liście”,
- procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu (AML),
- procedura zakupów, doboru i okresowej oceny dostawców,
- procedura udzielania zaliczek, rozliczania wydatków z kart służbowych oraz rozliczania wydatków gotówkowych,
- procedura przyjęcia ŚT do ewidencji oraz ustalania wartości początkowej.

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

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

ID Logistics 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.

VII. 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

ID Logistics realizowała szereg obowiązków podatkowych wynikających z zakresu jej działalności. W szczególności była :

- podatnikiem
 - podatku dochodowego od osób prawnych,
 - podatku od towarów i usług;
- płatnikiem
 - podatku dochodowego od osób prawnych;
 - podatku dochodowego od osób fizycznych oraz
 - zryczałtowanego podatku dochodowego z tytułu uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przychodów (tzw. podatek u źródła).

ID Logistics zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych opłacała w uproszczonej formie.

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

ID Logistics była zobowiązana do sporządzenia dokumentacji cen transferowych.

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

VIII. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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

ID Logistics nie przeprowadziła żadnej transakcji z podmiotami powiązаныmi 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.

IX. 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

ID Logistics planowała / podjęła następujące działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych ID Logistics lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT:

- objęcie udziałów w spółkach kapitałowych z siedzibą w Polsce.

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

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

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

ID Logistics wystąpiła z dwoma wnioskami o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej dotyczącej :

- podatku dochodowego od osób prawnych
- podatku od towarów i usług.

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

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

XIII. 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

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

XIV. 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

ID Logistics 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.



ID Logistics
ul. Roździeńskiego 91
40-201 Katowice

Tel.: (32) 411 53 12
www.id-logistics.com

