

Informacja o realizacji strategii podatkowej w Globus Sp. z o.o. za rok podatkowy 2020

I. Wstęp

Niniejsza informacja o realizacji strategii podatkowej ma na celu realizację przez Spółkę Globus Sp. z o.o. obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800) w roku podatkowym 2020.

Spółka Globus Sp. z o.o. rozpoczęła działalność gospodarczą dnia 20 kwietnia 2016 roku pod nazwą Agro 2 sp. z o.o. (zmiana nazwy na Voelkel sp. z o.o. została zarejestrowana 28 lutego 2017 roku, a następnie zmieniono nazwę spółki na Globus sp. z o.o. – zmiana została zarejestrowana w dniu 13 sierpnia 2018 roku). Spółka jest się spółką inwestycyjną oraz holdingową dla Grupy Vox, obejmującej m.in. Meble Vox sp. z o.o. sp. k., Services Vox sp. z o.o. sp. k., Składy Vox sp. z o.o. sp. k. oraz Terra Vox sp. z o.o. sp. k.

W 2020 roku Spółka Globus Sp. z o.o. była podmiotem holdingowym i inwestycyjnym, którego sytuacja finansowa zależna była zarówno od rynku meblarskiego, rynku artykułów wykończeniowych, ale również od wysokości stóp procentowych, czy ogólnej sytuacji na giełdach akcyjnych i surowcowych.

Rozwój Spółki Globus Sp. z o.o. planowany jest poprzez:

- prowadzenie kontroli właścicielskiej nad przejętymi spółkami, wspieranie rozwoju i nadzorowanie ich strategii rozwoju;
- dalsze rozwijanie działalności inwestycyjnej poprzez inwestycje w fundusze oraz akcje i udziały zarówno notowanych jak nienotowanych podmiotów.

II. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

Spółka Globus Sp. z o.o. przestrzega obowiązujących zasad i przepisów prawa podatkowego na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Przez przestrzeganie zasad i przepisów należy rozumieć terminowe odprowadzanie prawidłowo naliczonych podatków, przedstawianie wszystkich zaistniałych okoliczności na wezwanie organów podatkowych.

Celem działalności Spółki Globus Sp. z o.o. jest budowanie wartości na trwałych fundamentach, poprzez wspieranie działalności handlowej i produkcyjnej spółek zależnych, w zakresie przestrzegania zasad i przepisów prawa podatkowego obowiązujących w Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka Globus Sp. z o.o. dba o to, by relacje z władzami podatkowymi były możliwie efektywne, a działania przejrzyste. Zobowiązania podatkowe Spółki Globus Sp. z o.o. podlegają analizie pod kątem możliwego ryzyka, co

ma na celu ochronę Spółki oraz jej spółek zależnych przed zagrożeniami natury finansowej i operacyjnej, jak również dobrego imienia.

Celem współpracy jest budowanie profesjonalnych i efektywnych relacji z organami podatkowymi.

Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi, w tym kopie złożonych deklaracji, są archiwizowane w uporządkowany sposób w formie elektronicznej.

W Spółce Globus Sp. z o.o. w roku podatkowym 2020 obowiązywały następujące procedury zapewniające prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, mające na celu identyfikację, ocenę, monitorowanie oraz wewnętrzne raportowanie problemów i ryzyk podatkowych:

- Dokumentacja Zasad (Polityki) Rachunkowości,
- Zasady kwalifikowania wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji długoterminowych w nieruchomości oraz obiegu dokumentów w tym zakresie.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka Globus Sp. z o.o. nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s Ordynacji podatkowej.

Spółka Globus Sp. z o.o. podejmuje wszelkie inne niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

III. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka Globus Sp. z o.o. podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i stara się terminowo uiszczać należne podatki na konto właściwych urzędów skarbowych;
- sporządza i przesyła Jednolite Pliki Kontrolne w obowiązkowych obszarach;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza Dokumentację Cen Transferowych, analizy porównawcze i Informację o Cenach Transferowych (formularz TPR-C);
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Zakres zarządzania obszarem podatkowym w Spółce Globus Sp. z o.o. odnosi się głównie do następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług (VAT),
- podatek u źródła.

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. realizowała obowiązek podatnika w podatku dochodowym od osób prawnych, w zakresie bezpośrednio wskazanym w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zwłaszcza w zakresie podatkowej konsolidacji spółek osobowych.

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. realizowała obowiązki płatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników zatrudnianych na podstawie umowy o pracę. Co do zasady Spółka Globus Sp. z o.o. wykonuje funkcje płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych z najwyższą starannością, uznając za przychody nie tylko wynagrodzenie, ale również wszelkie inne przysporzenia i świadczenia na rzecz pracowników.

Spółka Globus Sp. z o.o. realizowała również obowiązki podatnika w podatku od towarów i usług (VAT).

W roku 2020 w Spółce Globus Sp. z o.o. nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. zawierała z podmiotami powiązanymi transakcje przekraczające 5% sumy bilansowej aktywów Spółki Globus Sp. z o.o., które dotyczyły pozyskania i udzielania finansowania.

Transakcje dotyczącej pozyskania i udzielania finansowania są bezpośrednio zależne od celu rozwoju Spółki Globus Sp. z o.o. związanego z prowadzeniem kontroli właścicielskiej nad przejętymi spółkami, wspieranie ich rozwoju i nadzorowanie ich strategii rozwoju oraz dalszego rozwijania działalności inwestycyjnej.

2. 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

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki Globus Sp. z o.o. lub podmiotów powiązanych.

V. Informacje o złożonych wnioskach

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

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. złożyła następujące wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji prawa podatkowego:

- 1) z dnia 22 lipca 2020 r. o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych,
- 2) z dnia 30 września 2020 r. o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

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

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VI. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku 2020 Spółka Globus Sp. z o.o. nie dokonywała bezpośrednich rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.