

Kolporter

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Kielce, 2021r.

 **KOLPORTER**

Kolporter spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach,
adres: 25-528 Kielce, ul. Zagnańska 61, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w
Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000840148, NIP: 9591452482,
REGON: 291770790, wysokość kapitału zakładowego 4 550 000,00 zł.

Spis treści

Rozdział 1 Postanowienia ogólne

Rozdział 2 Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Rozdział 3 Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Rozdział 4 Informacje odnośnie do 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.

Rozdział 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.

Rozdział 6 Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Rozdział 7 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

Rozdział 8 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

Rozdział 9 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Rozdział 10 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

Rozdział 11 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 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.

Rozdział 1 Postanowienia ogólne

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020 została opracowana na podstawie art.27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2020r. poz.1406 z późn. zm.)

Celem niniejszej informacji jest wypełnienie obowiązku nałożonego wyżej wymienioną ustawą na Spółkę Kolporter spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach, adres: 25-528 Kielce, ul. Zagnańska 61, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000840148, NIP: 9591452482, REGON: 291770790, wysokość kapitału zakładowego 4 550 000,00 zł.

Spółka została według stanu na 1 września 2021 roku umieszczona na opublikowanej przez Ministerstwo Finansów liście indywidualnych podatników za rok podatkowy 2020 na pozycji nr 806.

Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Dochód	Podstawa opodatkowania	Podatek należny
724 060 584	701 895 772	22 164 812	22 202 161	4 218 411

Rozdział 2 Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W Spółce stosowane są następujące procesy i procedury:

Lp. Nazwa procesów lub procedur

1. Proces weryfikacji wiarygodności kontrahenta
2. Proces weryfikacji dokumentów pod względem merytorycznym, rachunkowym i podatkowym oraz zatwierdzanie do zapłaty,
3. Proces wystawiania faktur korygujących
4. Proces zawierania umów z kontrahentami,
5. Procedury windykacyjne
6. Procedura w zakresie obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych
7. Procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
8. Procedura w zakresie użytkowania samochodu służbowego



9. Procedury w zakresie przyjęć towaru na magazyn
10. Procedury w zakresie likwidacji towaru
11. Procedury w zakresie reklamacja towaru
12. Procedury w zakresie zwrotu towaru
13. Procedury w zakresie sprzedaży
14. Procedury w zakresie inwentaryzacja towaru i środków trwałych
15. Procedury w zakresie gospodarki środkami trwałymi i wyposażeniem
16. Procedury w zakresie likwidacji szkód
17. Procedury w zakresie gospodarki odpadami

Rozdział 3 Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W Spółce w roku 2020 nie wystąpiły dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Rozdział 4 Informacje odnośnie do 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.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z regulacjami wynikającymi z aktów normatywnych. Poniżej zostały wyspecyfikowane obszary obowiązków podatkowych, które dotyczą spółki:

- podatek dochodowy od osób prawnych
- podatek od towarów i usług
- podatek dochodowy od osób fizycznych
- podatek od środków transportu
- podatek od nieruchomości
- wieczyste użytkowanie gruntu

Spółka w roku 2020 nie dokonała przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art.86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

W dniu 1 grudnia 2020 roku zostało wydane przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej potwierdzenie nadania numeru schematu podatkowego MDR0267040/20 dla schematu podatkowego zgłoszonego w dniu 26 września 2019r. przez dawnego wspólnika - komplementariusza Spółki, w którym to schemacie Spółka jest podmiotem mającym uczestniczyć lub podmiotem na który schemat podatkowy ma wpływ. Zgłoszenie dotyczyło podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług.



Rozdział 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.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 zamknęło się sumą bilansową w kwocie 466.761.024 zł.

Wartość 5% sumy bilansowej stanowi kwotę 23.338.051 zł.

W związku z przekształceniem formy prawnej Spółki ze spółki komandytowej na spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 1 czerwca 2020 roku, Spółka złożyła dwie informacje TPR-C, odpowiednio za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia poprzedzającego dzień zmiany formy prawnej oraz od dnia przekształcenia do 31.12.2020 roku. W informacjach TPR zostały wskazane następujące transakcje.

W okresie od 1 stycznia do 31 maja 2020r.:

Przedmiot transakcji	Transakcja zwolniona na podstawie art.11n pkt 1 ustawy
Udzielenie poręczenia	Nie
Zakup towarów handlowych	Nie
Zakup usług IT	Nie
Nabycie obligacji	Nie

W okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2020r.:

Przedmiot transakcji	Transakcja zwolniona na podstawie art.11n pkt 1 ustawy
Udzielenie poręczenia	Tak
Zakup towarów handlowych, transakcja I	Tak
Zakup usług IT	Tak
Zakup towarów handlowych, transakcja II	Tak

Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.



Rozdział 6 Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

W dniu 1 czerwca 2020 roku nastąpiło przekształcenie formy prawnej Spółki ze spółki komandytowej na spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W wyniku przekształcenia Spółka od dnia 1 czerwca 2020 roku stała się podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.

Rozdział 7 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

Spółka w roku 2020 nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

Rozdział 8 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

Spółka w roku 2020 nie składała wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

Rozdział 9 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Spółka w roku 2020 nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Rozdział 10 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

Spółka w roku 2020 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

Rozdział 11 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 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 w roku 2020 nie dokonywania 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.



Kolporter spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kielcach,
adres: 25-528 Kielce, ul. Zagnańska 61, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w
Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000840148, NIP: 9591452482,
REGON: 291770790, wysokość kapitału zakładowego 4 550 000,00 zł.