

Kolporter

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

który rozpoczął się 1 stycznia i zakończył się 31 grudnia 2023 r.

Kielce, 2024r.

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 powiązаными 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 2023 została opracowana na podstawie art.27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2023r. poz.2805 ze 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 sierpnia 2024 roku umieszczona na opublikowanej przez Ministerstwo Finansów liście indywidualnych podatników za rok podatkowy 2023 na pozycji nr 678.

Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Dochód	Podstawa opodatkowania	Podatek należny
1 288 835 327	1 265 324 846	23 510 481	23 510 481	4 466 991

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 2023 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
- podatek od sprzedaży detalicznej
- opłata środowiskowa

Spółka w roku 2023 nie dokonała przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art.86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.



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 2023 zamknęło się sumą bilansową w kwocie 435 167 395,06zł.

Wartość 5% sumy bilansowej stanowi kwotę 21 758 369,75 zł.

W informacji TPR-C za rok 2023 zostały wskazane następujące transakcje.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość w roku 2023 nie przekracza progów wskazanych w art.11k ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

Sprzedaż:

- usługi najmu
- usługi administracyjne i kadrowo-płacowe
- udzielanie pożyczek
- usługi logistyczne
- usługi reklamowe

Zakup:

- usługi najmu
- usługi doradcze
- zakup środków trwałych i wyposażenia

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 roku 2023 Spółka nie planowała i nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych.

KOLPORTER

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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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.

