



PORTOS TR7
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa

SIEDZIBA FIRMY:

62-800 KALISZ
ul. Złota 71
Sekretariat: 062 768 40 00
<http://www.portosrolety.pl>
e-mail: sekretariat@portosrolety.pl

ROLETY ZEWNĘTRZNE, NADSTAWNE, ŻALUZJE FASADOWE, SILNIKI

INFORMACJA

O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

PORTOS TR7 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA
KOMANDYTOWA

jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych od 01 maja 2021r.

Niniejszy dokument sporządzono w ramach wypełnienia obowiązków dokumentacyjnych
nałożonych art. 27c ustawy o CIT.

Prezentacja zawiera przyjętą i realizowaną przez Spółkę strategię podatkową w okresie od
01.05.2021r. do 31.12.2021r..

Dokument został opublikowany na stronie internetowej www.portosrolety.pl



PORTOS TR7
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa

SIEDZIBA FIRMY:

62-800 KALISZ
ul. Złota 71
Sekretariat: 062 768 40 00
<http://www.portosrolety.pl>
e-mail: sekretariat@portosrolety.pl

ROLETY ZEWNĘTRZNE, NADSTAWNE, ŻALUZJE FASADOWE, SILNIKI

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

Podstawowe zasady postępowania Spółki w sprawach podatkowych oparte zostały na obowiązujących przepisach prawa podatkowego, dostępnych interpretacjach i wyjaśnieniach organów skarbowych, obowiązujących orzeczeniach, a także na powszechnie akceptowalnych dobrych praktykach.

Spółka posiada wypracowane procedury zapewniające:

- prawidłowe realizowanie obowiązków nałożonych przepisami prawa podatkowego,
- ograniczenie ryzyka popełnienia błędu w rozliczeniach podatkowych,
- transparentność działania spółki.

Zastosowane w spółce rozwiązania w zakresie nadzoru podatkowego polegają, na standaryzacji procesów wewnętrznych i posługiwaniu się określonymi schematami działania. Dużym wsparciem jest zautomatyzowanie procesów podatkowych wykluczające popełnienie prostych błędów rachunkowych.

Ponadto wdrożone zostały regulacje dotyczące zdarzeń niestandardowych w zakresie ich rozpoznania i kwalifikacji.

W celu prawidłowej i terminowej realizacji zadań podatkowych wdrożono plan zastępstw i delegowania zadań.

W obszarze zarządzania ryzykiem, spółka posługuje się procedurami prowadzącymi do minimalizowania ryzyka, a tam gdzie to możliwe, do jego całkowitej eliminacji. Podejmowane działania mają na celu identyfikację potencjalnego ryzyka podatkowego i jego ocenę.

Za realizację procesów podatkowych w ramach struktury spółki odpowiadają przede wszystkim pracownicy działu finansowo-księgowego.

2. Informacja dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie podejmowała formalnych, dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.



PORTOS TR7
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa

SIEDZIBA FIRMY:

62-800 KALISZ
ul. Złota 71
Sekretariat: 062 768 40 00
<http://www.portosrolety.pl>
e-mail: sekretariat@portosrolety.pl

ROLETY ZEWNĘTRZNE, NADSTAWNE, ŻALUZJE FASADOWE, SILNIKI

W kontaktach z organami KAS spółka wykazuje sprawną współpracę. W przypadku pojawiających się wątpliwości czy nieumyślnych omyłek, pracownicy spółki starają się dokonywać niezwłocznych wyjaśnień i ewentualnych korekt.

Personel Spółki współpracuje z organami podatkowymi w kwestii oddzielania wszelkich informacji i wyjaśnień z jakimi występują np. w ramach kontroli krzyżowych.

3. Informacje odnośnie do 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 wypełniała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach objętych przez prawo podatkowe w zakresie swojej działalności, w szczególności:

- a) podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
- b) podatku od towarów i usług (VAT),
- c) podatku od środków transportowych,
- d) podatku od nieruchomości,
- e) podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu płatnika pobranych zaliczek od wynagrodzeń pracowników (PIT).

W roku 2021 r. spółka dokonywała z tytułu wszystkich w/w podatków obowiązkowych wyliczeń i terminowych wpłat.

Począwszy od dochodu za maj Spółka obliczała i wpłacała zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych zgodnie z art.25.1. pkt. 1a. ustawy o CIT.

Spółka jako czynny podatnik VAT oprócz sprzedaży dokonywanej na terytorium kraju, realizuje dostawy poza terytorium Polski w ramach wewnątrzspółnotowych dostaw towarów do krajów Unii Europejskiej, a także z wykorzystaniem procedur eksportowych poza obszar UE.

Od strony zakupowej sytuacja wygląda analogicznie. Dokonywane są zakupy krajowe od podmiotów zarejestrowanych na terytorium Polski, zakupy w ramach transakcji wewnątrzspółnotowych od podmiotów z terytorium UE, a także zakupy spoza terytorium Unii Europejskiej z wykorzystaniem procedur importowych.

Spółka nie korzystała z żadnych dozwolonych przez prawo podatkowe ulg, zwolnień czy odliczeń.

W roku 2021 w spółce nie zidentyfikowano żadnego schematu podatkowego i w związku z tym nie zgłosiła Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej stosownej informacji.



PORTOS TR7
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa

SIEDZIBA FIRMY:

62-800 KALISZ
ul. Złota 71
Sekretariat: 062 768 40 00
<http://www.portosrolety.pl>
e-mail: sekretariat@portosrolety.pl

ROLETY ZEWNĘTRZNE, NADSTAWNE, ŻALUZJE FASADOWE, SILNIKI

4. 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:

Spółka PORTOS TR7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest powiązana ze spółką EXALUS TR7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Łączna wartość netto transakcji w roku 2021 pomiędzy spółkami to 20,1 mln PLN. Z czego kwota:

-16,5 mln PLN dotyczy wartości czynszu z tytułu najmu od spółki powiązanej powierzchni biurowej, produkcyjnej i magazynowej. Nieruchomości,

-2,2 mln PLN dotyczy wartości nabywanych mediów w ramach refakturowania,

-1,4 mln PLN zakupu towarów handlowych.

Zgodnie z art. 11c. ustawy o CIT, ceny w transakcjach z podmiotem powiązаными są ustalone na warunkach, które określiłyby między sobą podmioty niepowiązane.

Za rok 2021, z uwagi na spełnienie warunków z art.11n Spółka nie sporządzała lokalnej dokumentacji cen transferowych.

5. Informacja 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:

Strategia spółki zakłada stały dynamiczny wzrost obrotów, pozyskiwanie nowych klientów krajowych i zagranicznych i zwiększanie efektywności działania. W roku 2021 w spółce nie dokonano żadnych działań restrukturyzacyjnych wpływających na wysokość zobowiązań podatkowych.

6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

Zgodnie z zapisami w Ordynacji Podatkowej, podatnicy mogą wnioskować do ministra właściwego do spraw finansów publicznych o wydanie interpretacji ogólnej przepisów prawa podatkowego w sytuacji, gdy zachodzi ryzyko niejednolitego stosowania tych przepisów przez organy podatkowe.

W roku 2021 spółka PORTOS TR7 nie składała wniosków o wydanie wspomnianych interpretacji.



PORTOS TR7
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa

SIEDZIBA FIRMY:

62-800 KALISZ
ul. Złota 71
Sekretariat: 062 768 40 00
<http://www.portosrolety.pl>
e-mail: sekretariat@portosrolety.pl

ROLETY ZEWNĘTRZNE, NADSTAWNE, ŻALUZJE FASADOWE, SILNIKI

-ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,	brak
-interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,	brak
-wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,	brak
-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.),	brak

- 7. 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:**

Około 75% przychodów ze sprzedaży pochodzi ze sprzedaży w ramach transakcji krajowych. Poza rynkiem krajowym Spółka realizowała sprzedaż w ramach transakcji wewnątrzspółnotowych i eksportowych. Największy udział w transakcjach zagranicznych mieli kontrahenci z Niemiec, Węgier, Rumunii, Bułgarii, Słowacji i Czech.

Spółka nie realizowała sprzedaży na rzecz podmiotów z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Spółka nie prowadzi żadnej aktywności biznesowej w krajach zaliczonych do rajów podatkowych.

Spółka nie realizuje również zakupów od podmiotów z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.