

**INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY 2020**

Spis treści

Wykaz zastosowanych skrótów	2
Wstęp	3
Informacja o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....	3
Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej	4
Informacja odnośnie 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	4
Informacja 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej	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 Ustawy o CIT.	5
Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	6
Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.....	6
Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT	6
Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym	6
Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej	6

Wykaz zastosowanych skrótów

Spółka	Flint Group Polska sp. z o.o.
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29.08.1997 ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2019 r. poz. 900 z późn. zm.)
Ustawa o podatku akcyzowym	Ustawa z dnia 6.12.2008 o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 z późn. zm.)
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.)
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26.07.1991 o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1378 z późn. zm.)
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 2174 z późn. zm.)

Flint Group Polska Sp. z o.o.
Ul. Kościelna 8/10
95-050 Konstantynów Łódzki
T +48 42 211 00 20
F +48 42 211 00 22
E marzena.maciejewska@eflintgrp.pl

NIP: 947-18-42-387
VAT UE 9471842387
REGON 472271800

Siedziba Spółki:
95-050 Konstantynów Łódzki
Kościelna 8/10
Rejestracja:
Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi
XX Wydział KRS, gdzie przechowywana jest dokumentacja Spółki.
Numer KRS: 0000207346

Kapitał zakładowy:
554 793,30 PLN
Nazwa i numer rachunku bankowego:
Deutsche Bank Polska S.A.
PLN: PL45188000090000001101693000
EUR: PL88188000090000001101693002

Wstęp

Niniejszy dokument stanowi informację o realizowanej przez Spółkę strategii podatkowej za rok podatkowy 2020, o której mowa w art. 27c Ustawy o CIT.

Sporządzenie i podanie do publicznej wiadomości niniejszego dokumentu stanowi realizację obowiązku wynikającego z treści art. 27c Ustawy o CIT.

Z treści niniejszego dokumentu wyłączone zostały informacje objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

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

Spółka podejmując działania nakierowane na realizację celów biznesowych dąży by zachować zgodność tych działań z obowiązującym prawem podatkowym.

Spółka, w celu umocnienia zabezpieczenia obszaru związanego z zarządzaniem i zapewnieniem prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, posiadała w roku podatkowym 2020 zespół podatkowy wyodrębniony w strukturach działu finansowego zarządzany przez Tax Managera będącego doradcą podatkowym.

Aby zachować należytą jakość raportowanych danych Spółka, oprócz korzystania z systemu finansowo-księgowego klasy ERP, posiłkowała się w roku podatkowym 2020 również zewnętrznymi rozwiązaniami technologicznymi:

- sprawdzającym w sposób automatyczny dane pochodzące z systemu finansowo-księgowego pod kątem poprawności w zakresie podatku od towarów i usług,
- walidującym i generującym pliki JPK.

Ponadto, Spółka korzystała w roku podatkowym 2020 ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych w zakresie bieżącego doradztwa podatkowego oraz sporządzania dokumentacji cen transferowych.

Procedury

Spółka podejmowała w roku podatkowym 2020 działania, zgodne ze specyfiką jej sytuacji, mające na celu, w szczególności:

- dochowanie należytej staranności w zakresie podatku od towarów i usług,
- dochowanie należytej staranności jako płatnik zryczałtowanego podatku dochodowego,
- weryfikację obowiązku raportowania schematów podatkowych.

Procesy

Spółka posiadała w roku podatkowym 2020 wyodrębnione i udokumentowane procesy pogrupowane według podatków, pod które podlega Spółka, w szczególności procesy dotyczące:

- podatku od towarów i usług,
- podatku dochodowego od osób prawnych,
- zryczałtowanego podatku dochodowego,
- podatku od nieruchomości.

Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym 2020 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacja odnośnie 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 zidentyfikowała i zrealizowała w roku podatkowym następujące obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- raportowanie i zapłata podatku od towarów i usług, w tym:
 - raportowanie JPK_V7,
 - raportowanie VAT-UE,
 - zapłata podatku,
- raportowanie i zapłata podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:
 - raportowanie CIT-8,
 - raportowanie CIT-ST,
 - zapłata podatku - zaliczki w formie uproszczonej w częstotliwości miesięcznej oraz płatność rozliczeniowa w częstotliwości rocznej zgodnie z ustawowym terminem,
- raportowanie i zapłata podatku zryczałtowanego dochodowego od osób prawnych (w roli płatnika), w tym:
 - raportowanie CIT-10Z,
 - raportowanie IFT-2R,
 - zapłata podatku,
- raportowanie i zapłata podatku dochodowego od osób fizycznych (w roli płatnika), w tym:
 - raportowanie PIT-4R,
 - raportowanie PIT-8AR,
 - raportowanie PIT-11,
 - zapłata podatku,
- raportowanie i zapłata podatku od nieruchomości, w tym:
 - raportowanie DN-1,
 - zapłata podatku - ratalnie w częstotliwości miesięcznej,

Flint Group Polska Sp. z o.o.
Ul. Kościelna 8/10
95-050 Konstantynów Łódzki
T +48 42 211 00 20
F +48 42 211 00 22
E marzena.maciejewska@eflintgrp.pl

NIP: 947-18-42-387
VAT UE 9471842387
REGON 472271800

Siedziba Spółki:
95-050 Konstantynów Łódzki
Kościelna 8/10
Rejestracja:
Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi
XX Wydział KRS, gdzie przechowywana jest dokumentacja Spółki.
Numer KRS: 0000207346

Kapitał zakładowy:
554 793,30 PLN
Nazwa i numer rachunku bankowego:
Deutsche Bank Polska S.A.
PLN: PL45188000090000001101693000
EUR: PL88188000090000001101693002

- ceny transferowe, w tym:
 - przygotowanie dokumentacji cen transferowych (Local File, Master File),
 - złożenie oświadczenia o sporządzeniu dokumentacji cen transferowych,
 - raportowanie TPR-C,
- raportowanie pozostałe, w tym:
 - raportowanie ORD-U,
 - raportowanie CBC-P,
 - raportowanie schematów podatkowych, w zakresie opisanym poniżej.

W roku podatkowym 2020 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej następującą liczbę informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej:

- 1 MDR-1 w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych,
- 1 MDR-3 w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

Informacja 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

W roku podatkowym 2020 roku wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekraczała 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:

- nabycie produktów i towarów na łączną kwotę 7 642 285,93 PLN,
- nabycie usług wsparcia w ramach umowy SSA na łączną kwotę 8 725 857,23 PLN,
- nabycie usług informatycznych w ramach umowy SSA na łączną kwotę 9 186 359,10 PLN,
- świadczenie usług wsparcia w ramach umowy SSA na łączną kwotę 18 517 107,89 PLN,
- świadczenie usług informatycznych w ramach umowy SSA na łączną kwotę 5 719 457,62 PLN,
- świadczenie usług wsparcia w ramach umów SLA na łączną kwotę 22 995 880,71 PLN,
- spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek na łączną kwotę 19 398 915, PLN,
- uczestnictwo w systemie cashpooling o najwyższym skumulowanym saldzie dziennym na kwotę 42 373 509,74 PLN.

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 Ustawy o CIT.

W roku podatkowym 2020 Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

Flint Group Polska Sp. z o.o.
Ul. Kościelna 8/10
95-050 Konstantynów Łódzki
T +48 42 211 00 20
F +48 42 211 00 22
E marzena.maciejewska@eflintgrp.pl

NIP: 947-18-42-387
VAT UE 9471842387
REGON 472271800

Siedziba Spółki:
95-050 Konstantynów Łódzki
Kościelna 8/10
Rejestracja:
Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi
XX Wydział KRS, gdzie przechowywana jest dokumentacja Spółki.
Numer KRS: 0000207346

Kapitał zakładowy:
554 793,30 PLN
Nazwa i numer rachunku bankowego:
Deutsche Bank Polska S.A.
PLN: PL45188000090000001101693000
EUR: PL88188000090000001101693002

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

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

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

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

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT

W roku podatkowym 2020 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o VAT.

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2020 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.