

Expeditors Polska sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 16B
02-092 Warszawa
NIP: 5222736891
REGON: 01571527900000
KRS: 0000201043

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na Expeditors Polska Sp. z o.o. (dalej: „Expeditors Polska”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2021.1800 t.j. ze zm.). Przedstawione poniżej informacje odnoszą się do głównych założeń przyjętej w Expeditors Polska wewnętrznej strategii podatkowej oraz ich realizacji w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

1. Opis działalności Expeditors Polska

Expeditors Polska została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 marca 2003 r. pod numerem 0000201043 przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Expeditors Polska posiada kapitał zakładowy w wysokości 50 000 zł. Właścicielem 100% udziałów w Expeditors Polska jest Expeditors International of Washington, Inc. (100 udziałów o wartości 500 zł każdy).

Przedmiotem głównej działalności Expeditors Polska jest działalność pozostałych agencji transportowych sklasyfikowana pod kodem PKD 52.29.C.

Przedmiot pozostałej działalności Expeditors Polska obejmuje:

- 49. 41. Z, Transport drogowy towarów
- 52. 24. A, Przeładunek towarów w portach morskich
- 52. 24. C, Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych
- 52. 10. B, Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 52. 29. A, Działalność morskich agencji transportowych

Expeditors Polska w ramach prowadzonej działalności gospodarczej oferuje klientom rozwiązania logistyczne takie jak transport lotniczy, morski i drogowy, usługi dystrybucji oraz agencji celnej. Usługi powyższe oferowane są głównie klientom działającym w handlu międzynarodowym.

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

Prawidłowe opodatkowanie i rozliczenie podatkowe jest dla Expeditors Polska istotne nie tylko ze względów bezpieczeństwa podatkowego i unikania kosztów związanych z nieprawidłowym rozliczaniem podatków (doszacowania, odsetki od zaległości podatkowych i sankcje), lecz także z perspektywy zasady sprawiedliwości społecznej i odpowiedzialności społecznej biznesu.

Procesy podatkowe występujące w Expeditors Polska są realizowane tak, aby pozwalały na prawidłowe rozliczenia podatków. W przebiegających w Expeditors Polska procesach podatkowych szczególny nacisk kładziony jest na:

- prawidłowe archiwizowanie i ewidencjonowanie dokumentów,
- prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych,
- właściwe sporządzanie i terminowe składanie wszelkich deklaracji podatkowych, do których złożenia jest obowiązana Expeditors Polska,
- terminowe płacenie podatków, oraz
- wykrywanie i eliminowanie błędów.

W celu prawidłowej realizacji procesów podatkowych w Expeditors Polska funkcjonowały w 2021 r. formalnie niespisane lecz w praktyce stosowane procedury podatkowe, dotyczące w szczególności:

- weryfikacji kontrahentów (w tym z wykorzystaniem białej listy podatników VAT),
- stosowania metody podzielonej płatności VAT
- prawidłowego rozliczania podatków z tytułu których Expeditors Polska jest podatnikiem lub płatnikiem.

3. Informacje o stosowanych przez Expeditors Polska dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Realizowana strategia podatkowa Expeditors Polska zakłada współpracę z organami KAS opartą o budowanie pozytywnych relacji i transparentność zapewniającą przekazywanie pełnej i rzetelnej informacji o rozliczeniach podatkowych Expeditors Polska.

Jednakże, w 2021 r. Expeditors Polska nie podejmowała żadnych formalnych dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

4. Informacje odnośnie do realizacji przez Expeditors Polska obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Expeditors Polska podlegała w 2021 r. nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Expeditors Polska opłacała zaliczki na podatek dochodowy w ustawowym terminie, a także złożyła zeznanie za rok podatkowy i wpłaciła należny podatek w ustawowym terminie. Expeditors Polska w 2021 r. występowała w charakterze płatnika tzw. podatku u źródła. Expeditors Polska obliczyła, pobrała i wpłaciła należny podatek na rachunek właściwego urzędu skarbowego w określonym przepisami terminie. Expeditors Polska składała również wymagane przepisami deklaracje i informacje dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych. (tj. CIT-10Z, IFT-2R, CIT-8, CIT-ST).

Expeditors Polska jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i w związku z tym rozliczała się z właściwym urzędem skarbowym zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług. W szczególności, Expeditors Polska wywiązywała się z obowiązków składania deklaracji i informacji we właściwym terminie. W 2021 r. Expeditors Polska dokonywała również korekty podatku VAT.

Ponadto, Expeditors Polska występowała w roli płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. W związku z tym, Expeditors Polska w ustawowym terminie wpłacała pobrany podatek i przekazywała wymagane przepisami deklaracje i informacje do właściwego urzędu skarbowego.

Expeditors Polska nie podlegała obowiązkowi płatnika ani podatnika w zakresie innych podatków (w szczególności podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku akcyzowego, podatku od czynności cywilnoprawnych).

Expeditors Polska nie była zobowiązana płacić w roku 2021 i nie deklarowała innych podatków stanowiących dochód budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Expeditors Polska, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Expeditors Polska nie dokonywała w 2021 r. transakcji z podmiotami powiązanymi, których jednostkowa wartość przekroczyłaby ww. kwotę.

Natomiast łączna wartość transakcji dokonanych z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT w 2021 r. przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego Expeditors Polska za rok 2021.

Transakcje przychodowe

Expeditors Polska uzyskiwała w 2021 r. przychody m.in. z następujących kategorii transakcji z podmiotami powiązаными:

- przychody z tytułu frachtu morskiego;
- przychody z tytułu frachtu lotniczego;
- przychody z tytułu dodatkowych opłat lokalnych;
- przychody z tytułu dodatkowych kosztów lokalnych, dokumentacji.

Transakcje realizowane były z podmiotami powiązаными z siedzibą m.in. w USA, Bangladeszu, Malezji, Singapurze, Argentynie, Kambodży, Kanadzie, Chile, Chinach, Kolumbii, Dominikanie, Egipcie, Węgrzech, Włoszech, Norwegii, Francji, Japonii, Litwie.

Transakcje kosztowe

Expeditors Polska poniosła w 2021 r. m.in. następujące koszty w związku transakcjami z podmiotami powiązаными:

- wynagrodzenie dla pracownika regionalnego IT;
- wynagrodzenie z tytułu korzystania z oprogramowania;
- wynagrodzenie z tytułu możliwości korzystania z nazwy handlowej;
- wynagrodzenie z tytułu dostępu do sieci Expeditors;
- wynagrodzenie z tytułu usług marketingowych;
- wynagrodzenie z tytułu usług szkoleniowych;
- opłaty rejestracyjne;
- opłaty z tytułu prowizji;
- wynagrodzenia należna pracownikom i kierownikom regionalnym.

Transakcje realizowane były z podmiotami powiązаныmi z siedzibą m.in. w USA, Bangladeszu, Malezji, Portugalii, Singapurze, Kanadzie, Chile, Kolumbii, Danii, Egipcie, Finlandii, Węgrzech, Wielkiej Brytanii, Włoszech, Indii, Meksyku, Szwajcarii, Hiszpanii, Francji, Japonii, Irlandii, Rumunii.

6. 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Expeditors Polska nie podejmowała, ani nie planuje podejmowania w najbliższej przyszłości żadnych działań o charakterze restrukturyzacyjnym.

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

Expeditors Polska nie składała żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

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

Expeditors Polska nie składała żadnych wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b § 1 Ordynacji podatkowej.

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

Expeditors Polska nie składała w 2021 r. żadnych wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

10. Informacje o złożonych przez Expeditors Polska wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

Expeditors Polska nie składała w 2021 r. żadnych wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Expeditors Polska na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na

podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

Expeditors Polska nie dokonywała żadnych rozliczeń podatkowych Expeditors Polska na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w 2021 r.