

Polskie Sklepy

arhelan

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez spółkę
ARHELAN Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku Podlaskim
za rok 2021

BIELSK PODLASKI, 2022

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności ARHELAN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bielsku Podlaskim, ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 45, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000912320, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej REGON: 050021109 NIP: 5430001447, (dalej: „ARHELAN sp. z o.o.” lub „Spółka”) została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wypełniając ustawowy obowiązek, ARHELAN sp. z o.o. przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1. Informacja o stosowanych przez ARHELAN sp. z o.o. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

ARHELAN sp. z o.o. jako podmiot o złożonej strukturze organizacyjnej, wymaga stosowania procedur postępowania w różnych aspektach działalności, a także przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W celu unormowania zasad funkcjonowania wewnątrz struktury Spółki sporządzono procedury w zakresie:

- zachowania należytej staranności w zakresie podatku VAT przy realizacji transakcji zakupu towarów i usług,
- należytej staranności w zakresie identyfikacji uzgodnień podatkowych podlegających raportowaniu jako schemat podatkowy MDR,
- procedura wdrożeniowa systemu zarządzania ryzykiem podatkowym,

ARHELAN sp. z o.o. posługuje się również odformalizowanymi procedurami wpływającymi na rozliczenia podatkowe.

Procedury stanowią dokumenty wewnętrzne ARHELAN sp. z o.o. i nie podlegają rozpowszechnianiu na zewnątrz.

Osobą odpowiedzialną za prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu finansów i księgowości w ARHELAN sp. z o.o. jest Główny Księgowy Spółki.

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o. nie stosowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie realizacji przez ARHELAN sp. z o.o. 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:

a) Realizacja obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o.:

- wpłaciła z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) kwotę:
 - od 01.05.2021 do 20.07.2021 - 1 316 853,00 zł
 - od 21.07.2021 do 31.12.2021 - 1 099 556,00 zł
- wpłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT 4R) w wysokości 2 948 415,00 zł
- wpłaciła z tytułu należnego podatku od towarów (VAT) i usług kwotę 8 832 273,00 zł

- Wpłaciła podatek od czynności cywilno-prawnych w kwocie 174 869,00 zł
- Wpłaciła należy podatek od sprzedaży detalicznej w wysokości 2 762 423,13 zł

b) Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków lokalnych:

W roku podatkowym 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o.:

- zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 410 703,30 zł.
- zapłaciła podatek od środków transportu 9897,00 PLN

c) Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o. nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ordynacji podatkowej.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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:

Suma bilansowa aktywów spółki w roku 2021 wyniosła 124 077 350,80 zł. W roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o. dokonywała transakcji z podmiotami powiązаными których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego ARHELAN sp. z o.o., tj. wartość 6 203 867,54 zł.

W 2021 r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu ww. przepisów:

- zakupu towarów od EUROCASH Spółka Akcyjna
- wynajmu nieruchomości od AHB 1 Helena Burzyńska spółka jawna
- usługi udzielenia poręczeń przez AHB 1 Helena Burzyńska spółka jawna
- zakupu usług wspomagających sprzedaż od SKL Invest spółka z ograniczona odpowiedzialnością
- zakupu usług wspomagających sprzedaż od STORMER spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ARHELAN sp. z o.o. była zobowiązana do sporządzania dokumentacji cen transferowych dotyczących tych transakcji.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez ARHELAN sp. z o.o. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. – do 31.12.2021 r. doszło do działań restrukturyzacyjnych¹, w wyniku których ARHELAN Helena Burzyńska spółka komandytowa z siedzibą w Bielsku Podlaskim przekształciła się w ARHELAN sp. z o.o. Przekształcenie miało miejsce 21.07.2021 r.

Dodatkowo w roku trwającym od 01.01.2021 r. – do 31.12.2021 r., doszło do zmian właścicielskich w spółce, współnikami spółki ARHELAN sp. z o.o. stali się FUNDACJA ARHELAN - SPOŁECZNIE ODPOWIEDZIALNI KRS: 0000450586 oraz "EUROCASH" SPÓŁKA AKCYJNA KRS: 0000213765.

¹ Na potrzeby niniejszego dokumentu Spółka za działania restrukturyzacyjne uznała wszelkie działania spełniające definicję restrukturyzacji w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych

6. Informacja o złożonych przez ARHELAN sp. z o.o. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. ARHELAN sp. z o.o. nie złożyła wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej,
- wiążącej informacji akcyzowej,
- wiążącej informacji stawkowej,
- interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych ARHELAN sp. z o.o. 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 podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. – do 31.12.2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 updop oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ordynacji.