

Polskie Sklepy

arhelan

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez spółkę
ARHELAN Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku Podlaskim
za rok 2023

BIELSK PODLASKI, 2024

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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. realizuje strategię podatkową poprzez:

- dążenie do prawidłowego, zgodnego z przepisami prawa określenia obowiązków publiczno-prawnych oraz terminowego ich regulowania.
- maksymalne ograniczenie ryzyka podatkowego poprzez dążenie do redukcji zobowiązań podatkowych takich jak karne odsetki, sankcje,
- rozsądne zaspokajanie tzw. „apetytu podatkowego” poprzez reagowanie zgodne z przepisami prawa i strukturą organizacyjną spółki w sposób pozwalający na eliminację uwzględniania pozycji podatkowych, które mogą zostać podważone przez administrację skarbową,
- nacisk na weryfikację kontrahentów i partnerów biznesowych spółki pod kątem podatnika VAT i białej listy,
- wdrożenie i aktualizacja systemu obiegu dokumentów zapewniającego prawidłową weryfikację i akceptację dokumentów,

- inwestowanie w poszerzanie wiedzy pracowników z zakresu prawa podatkowego,

Informacja o stosowanych procedurach/procesach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie w zakresie :

Podatek od towarów i usług:

- weryfikacja podatnika VAT,
- kontrola formalna, rachunkowa i merytoryczna faktur,
- weryfikacja płatności z białą listą,
- aktualizacja stanu floty samochodowej pod kątem zgłoszeń VAT-26
- kontrola zgodności JPK z kontami księgi,
- weryfikacja transakcji pod kątem załącznika nr 15 ustawy VAT, płatności z mechanizmem podzielonej płatności,

Podatek dochodowych od osób prawnych:

- ewidencja podatkowa w planie kont na kotach pozabilansowych,
- kontrola merytoryczna kosztów pod kątem kwalifikacji do kup i nkup ,
- procedura akceptacji wydatków (wnioski inwestycyjne).

Podatek dochodowy od osób fizycznych:

- weryfikacja poprawności kartotek pracowników,
- weryfikacja wypłat innych świadczeń dla pracowników pod kątem PDOF

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

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. ARHELAN sp. z o.o.:

- wpłaciła z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) kwotę: 5 780 298,00 zł
- wpłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT 4R) w wysokości 2 103 646,00 zł
- wpłaciła z tytułu należnego podatku od towarów (VAT) i usług kwotę 1 989 764,00 zł
- Wpłaciła podatek od czynności cywilno-prawnych w kwocie 0 zł
- Wpłaciła należy podatek od sprzedaży detalicznej w wysokości 3 865 519,87 zł

b) Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków lokalnych:

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. ARHELAN sp. z o.o.:

- zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 40 588,00 zł.
- zapłaciła podatek od środków transportu 7 153,00 zł.

c) Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 powiązаныmi 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 2023 wyniosła 177 253 998,11 zł. W roku podatkowym trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. ARHELAN sp. z o.o. dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi 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 8 862 699,91 zł.

W 2023 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
- zakupu usług użyczenia pracowników od STORMER spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ARHELAN sp. z o.o. była zobowiązana do sporządzania dokumentacji cen transferowych dotyczącej pierwszej transakcji, w kolejnych dwóch skorzystała ze zwolnienia.

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 01.01.2023 r. – do 31.12.2023 r nie. doszło do żadnych działań restrukturyzacyjnych w spółce.

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 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 01.01.2023 r. – do 31.12.2023 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 updog oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ordynacji.