

Colian Logistic sp. z o.o.

ul. Zdrojowa 1, 62-860 Opatówek

+48 61 646 00 91

handlowy@colian.com

www.colianlogistic.com



COLIAN LOGISTIC SP. Z O.O.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
sporządzona zgodnie z art. 27c
ustawy o podatku dochodowym od osób
prawnych

za rok podatkowy
2022

Podmiot:	Colian Logistic Sp. z o.o. (dalej: „Colian Logistic”, „Spółka”)
Siedziba:	ul. Zdrojowa 1, 62-860 Opatówek
Numer Identyfikacji Podatkowej:	9680933964
Numer KRS:	0000326392
Podstawowy przedmiot działalności:	Usługi spedycji, Przechowywanie i magazynowanie towarów
Okres, którego dotyczy informacja:	1 stycznia 2022r. – 31 grudnia 2022r.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności Colian Logistic Sp. z o.o. została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych¹.

Informacje ogólne o Colian Logistic Sp. z o.o.

Colian Logistic Sp. z o.o. funkcjonuje w Grupie Kapitałowej Colian Holding sp. z o.o. skupiającej firmy producenckie i znane marki słodczy, przypraw i napojów: m.in.: Goplana, Solidarność, Grzeński, Familijne, Jeżyki, Appetita oraz Hellena. Wskutek rozwoju Grupy wzrastało znaczenie logistyki, dlatego w 2009 roku podjęto decyzję o powołaniu spółki realizującej usługi logistyczne. Realizując kompleksowe usługi logistyczne, Colian Logistic jest blisko klienta, aby stać się godnym zaufania partnerem biznesowym. Dba o optymalizację wspólnych procesów logistycznych przynoszących wzajemne korzyści i zadowolenie. Klientami Spółki są firmy działające w wielu branżach, zlokalizowane na rynku krajowym i zagranicznym. Szczególnym priorytetem dla Colian Logistic jest najwyższa jakość usług, elastyczność i dostosowanie do zmieniających się potrzeb klienta oraz ciągłe doskonalenie skuteczności procesów.

Kluczową wartością w działalności Colian Logistic jest działalność zgodna z przepisami prawa i zakaz działania w sposób niezgodny z obowiązującymi w Spółce regulacjami wewnętrznymi. Colian Logistic nie toleruje zachowań mogących zostać uznane za łamanie, nadużywanie lub obchodzenie prawa, w tym prawa podatkowego, jednocześnie każdy pracownik indywidualnie ponosi odpowiedzialność za swoje działania. W celu zapewnienia zgodności działań Colian Logistic z prawem, każdy z pracowników jest zobowiązany m.in. do regularnego uczestniczenia w organizowanych szkoleniach oraz znajomości obowiązujących w Colian Logistic procedur, kodeksów i polityk wewnętrznych.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

1. Procesy i procedury

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. spółka stosowała zasady, jak i procesy dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, które zapewniały ich prawidłowe wykonywanie. Spółka dokładała wszelkich starań oraz podejmowała wszelkie działania mające na celu uniknięcie sytuacji, których skutkiem mogłoby być niewywiązywanie się lub wadliwe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych zarówno w roli podatnika, jak i płatnika poszczególnych podatków. Obowiązujące w raportowanym

1 Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, dalej: „Ustawa o CIT”)

okresie zasady zarządzania, jak i wypełniania obowiązków podatkowych, stosunek do planowania podatkowego oraz relacje z organami podatkowymi zostały ostatecznie spisane w formie polityki podatkowej.

Zasady spisane w polityce podatkowej dotyczyły całego personelu Colian Logistic, który podejmował jakiegokolwiek działania i czynności związane z procesami rozliczeń podatkowych, w tym także przekazywał dane wpływające na prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków podatkowych. Zasady te obejmowały również personel, który bezpośrednio nie wykonywał obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi. Osoby te ponosiły odpowiedzialność w zakresie, w jakim przekazywały informacje wpływające na prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych przez Colian Logistic ze szczególnym uwzględnieniem odpowiedzialności za treść i prawidłowość umów, faktur VAT, rachunków oraz innych dowodów księgowych.

Zarząd oraz kierownictwo Colian Logistic zapewniał skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- a. dochowując należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki,
- b. wykazując proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych,
- c. podkreślając rolę weryfikacji kontrahentów i partnerów biznesowych Colian Logistic,
- d. inwestując w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego oraz zapewniając odpowiednie narzędzia do wykonania obowiązków podatkowych,
- e. podejmując decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego.

Spółka na bieżąco identyfikowała potencjalne ryzyka podatkowe. Wszelkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane były z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowaniem przy tym należytej staranności – tak, aby obowiązki podatkowe zostały wypełnione w sposób prawidłowy i rzetelny. Konsultacje dotyczące kwestii podatkowych odbywały się również przy pomocy zewnętrznych doradców podatkowych w zakresie bieżącego doradztwa podatkowego.

Colian Logistic stosował procedury, procesy i polityki obejmujące różnorodne czynności mające związek z rozliczeniami podatkowymi, które pozwalały na prawidłowe zarządzanie wykonaniem obowiązków podatkowych, w szczególności:

- politykę compliance,
- proces weryfikacji kontrahentów, w tym instrukcja dopuszczenia spedytora/przewoźnika do współpracy oraz formularz oceny dostawcy usług,
- procedurę zamknięcia miesiąca,
- opracowanie nad dokumentacją CL,
- procedurę odpowiedzialności i podział obowiązków systemowych SPEED i SAP spedycja,
- procedurę podpisywania umów z podmiotami powiązаными,
- procedurę zawierania umów,
- procedurę realizacji zlecenia przewozowego,
- procedurę gospodarowania środkami trwałymi i niskocennymi,
- procedurę likwidacji środków trwałych i niskocennych,
- procedurę zarządzania wartościami niematerialnymi i prawnymi,
- procedurę należytej staranności przy realizacji obowiązków płatnika podatku u źródła,
- procedurę zakładania rezerw na koszty,
- procedurę zaciągania zobowiązań przy zakupach materiałów i usług,
- procedurę rozliczania krajowych i zagranicznych podróży służbowych,
- instrukcję inwentaryzacyjną,

- instrukcję prowadzenia kasy gotówkowej.

- przy czym wybrane z powyższych zostały w Spółce spisane, w tym w kolejnych okresach sprawozdawczych.

W obszarach podatkowych, które nie zostały zagospodarowane dokumentami pisemnymi, Spółka dbała o zapewnienie odpowiednich zasobów i procesów w celu spełnienia wymogów ustawowych oraz prawidłowego wykonania przepisów prawa podatkowego. Wszelkie decyzje podejmowane były przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.

Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka nie uczestniczyła w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy Ordynacja podatkowa². Jednakże prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych było istotnym obszarem odpowiedzialności Spółki. Intencją Colian Logistic jest przekazywanie rzetelnych i prawdziwych informacji do organów Krajowej Administracji Skarbowej w sposób otwarty i zrozumiały. Kompletność, rzetelność i przejrzystość przekazywanych informacji są nadrzędnymi zasadami w kontaktach z organami podatkowymi. Ewentualne nieumyślne omyłki w przekazywanych informacjach kierowanych do organów podatkowych były przez Spółkę identyfikowane najszybciej jak to możliwe oraz poddawane odpowiednim korektom.

2. Realizacja obowiązków podatkowych

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.

Colian Logistic terminowo realizował obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wynikające z rozliczeń za 2022 rok, które nałożone zostały przez obowiązujące przepisy.

Na Spółce, jako polskim rezydencie podatkowym, ciąży w Polsce nieograniczony obowiązek podatkowy w podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka w przewidzianym prawem terminie złożyła roczne zeznanie podatkowe za 2022 rok.

Spółka na bieżąco weryfikowała obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów – w roku 2022 podatek u źródła nie wystąpił.

Spółka, w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, jest również zarejestrowana w Polsce jako podatnik VAT czynny. Spółka co miesiąc, w ustawowym terminie, składała deklaracje VAT oraz Jednolite Pliki Kontrolne.

Spółka jest także podatnikiem podatku od nieruchomości. Spółka złożyła deklarację DN-1 oraz opłaciła podatek od nieruchomości w ustawowym terminie.

Jako pracodawca, Spółka pełniła także funkcję płatnika PIT oraz składek na ubezpieczenie społeczne wobec swoich pracowników. Spółka w ustawowym terminie złożyła do właściwych urzędów skarbowych deklaracje PIT-4R oraz PIT-11.

W 2022 roku Spółka nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

² Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa. (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 1540, dalej: „Ordynacja podatkowa”)

3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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.

Colian Logistic realizował poniższe jednorodne transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość netto przekraczała 5% sumy bilansowej jej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego:

- a) świadczenie usług spedycyjnych do Colian Sp. z o.o;

Spółka nie realizowała z podmiotami powiązаныmi niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej transakcji, których wartość mogłaby przekraczać 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

4. Działania restrukturyzacyjne

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.

Spółka w roku podatkowym 2022 nie planowała oraz nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpływać na wysokość zobowiązań podatkowych Colian Logistic lub innych podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

5. Wnioski o wydanie interpretacji i wiążących interpretacji

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a tryb wydawania interpretacji ogólnych prawa podatkowego § 1 Ordynacji podatkowej,

b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a wiążąca informacja stawkowa (WIS) ustawy o podatku od towarów i usług,

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d wiążąca informacja akcyzowa (WIA) ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143, 1137, 1488, 1967, 2180 i 2236),

Spółka w roku podatkowym 2022:

- a) nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) nie występowała z wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- c) nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku

od towarów i usług³,

d) nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym⁴.

6. Dokonywanie rozliczeń podatkowych w rajach podatkowych

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. 71_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.

Colian Logistic nie dokonywał 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 oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

Spółka nie tworzyła struktur opartych o podmioty mające siedzibę w krajach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową, w tzw. rajach podatkowych.

Zarząd Colian Logistic Sp. z o.o.

³ Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 685)

⁴ Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 722)