

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

GOLDBECK CEE North spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej; GOLDBECK Sp. z o.o.)
Rok podatkowy 01.04.2020 - 31.03.2021



Spis treści

1.	Charakter, rodzaj i rozmiar prowadzonej działalności	3
1.1	Podstawowe informacje o spółce	3
2.	Informacja o stosowanych przez spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie	4
2.1	Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie	5
3.	Informacje dotyczące obowiązków podatkowych Spółki w Polsce	6
3.1	Informacje odnośnie podatków rozliczanych przez Spółkę	6
3.2	Pozostałe informacje o obowiązkach podatkowych	6
4.	Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej oraz wnioski złożone przez podatnika	7
5.	Schematy podatkowe i informacja o braku rozliczania podatków w tzw. „rajach podatkowych”	8
5.1	Schematy podatkowe	8
5.2	Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	8
6.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi oraz o restrukturyzacjach	9
6.1	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów	9
6.2	Informacje o planowanych lub podejmowanych przez spółkę działaniach restrukturyzacyjnych	9

1. Charakter, rodzaj i rozmiar prowadzonej

1.1 Podstawowe informacje o spółce

- GOLDBECK CEE North Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednia nazwa GOLDBECK Sp. z o.o., dalej jako „Spółka”) posiada siedzibę w Komornikach, w Polsce.
- Biuro Spółki mieści się w Komornikach (62-052) przy ul. Towarowej 20
- Numery identyfikacyjne Spółki to:
 - KRS: 0000100270
 - REGON: 630980344
 - NIP: 7831428431
- Spółka przekroczyła próg przychodów w wysokości 50 mln EUR w roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 i jest zobowiązana do sporządzenia i publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej, o której mowa w art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych („u.p.d.o.p.”).
- Spółka działa w Polsce od 1997 r. Zajmuje się budową nowoczesnych nieruchomości w Polsce oraz w Europie. Spółka realizuje swoje projekty w zakresie projektowania, budowy oraz świadczenia usług w zakresie licznych typów budynków. Oferuje kompleksową gamę usług od projektu po budowę. Realizuje projekty budowlane klientów w ekonomiczny, szybki sposób. Dbą przy tym o środowisko i o odpowiednią funkcjonalność Posiada regionalne zespoły w różnych częściach Polski

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

1. Podstawowym celem strategii podatkowej realizowanej przez GOLDBECK CEE North Spółka z o.o. (dawniej; GOLDBECK Sp. z o.o.) w okresie 01.04.2020 – 31.03.2021 było zachowanie pełnej zgodności działań Spółki z polskimi przepisami z zakresu prawa podatkowego, objaśnieniami i wytycznymi publikowanymi przez Krajową Administrację Skarbową oraz normami i wytycznymi międzynarodowymi. Organizacja i działalność Spółki nakierowana była na zachowanie zgodności z wysokimi standardami ładu korporacyjnego oraz z powszechnymi zasadami etyki.
2. Zasady postępowania w obrębie realizowanych przez Spółkę rozliczeń podatkowych podlegały regularnemu przeglądowi i były dostosowane do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji, jak również do zidentyfikowanych nowych ryzyk.
3. Spółka posiadała również odpowiednie zasoby do kontrolowania i zarządzania rozliczeniami podatkowymi, w tym zapewnienia wiarygodności raportowania na zewnątrz i wewnątrz organizacji.
4. Spółka terminowo opłacała wymagalne zobowiązania podatkowe.

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

- dochowania należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazania proaktywnej postawy w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzenia nacisku na weryfikację kontrahentów i partnerów biznesowych, w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestowania w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmowania decyzji w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

2.1 Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie

W obszarze obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka realizowała procesy i procedury w zakresie: postępowania w wypadku dokonywania wypłat na rzecz podmiotów zagranicznych, weryfikacji podatników dla celów VAT, weryfikacji kontrahentów na podstawie tzw. białej listy, kwalifikacji zdarzeń wpływających na rozliczenia podatkowe, proces gromadzenia dokumentów dotyczących rozliczania faktur korygujących, dokonywania płatności. Spółka ma wdrożone odpowiednie procesy i rozwiązania systemowe pozwalające na dokonywanie prawidłowych rozliczeń podatkowych. Prawidłowość przebiegu poszczególnych procesów jest okresowo weryfikowana, a w razie potrzeby – są one modyfikowane i dopasowywane do zmieniających się przepisów.

3. Informacje dotyczące obowiązków podatkowych spółki w Polsce

3.1 INFORMACJE ODNOŚNIE PODATKÓW ROZLICZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ

- Spółka płaciła miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych oraz składała deklaracje podatkowe
- Spółka składała w miesięcznych okresach plik JPK_VAT oraz regulowała zobowiązanie podatkowe z tego tytułu.
- Spółka opłacała podatki lokalne i składała deklaracje
- Spółka pełniła rolę płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych. Terminowo dokonywała zapłat w zakresie podatku dochodowego do osób fizycznych

3.2 POZOSTAŁE INFORMACJE O OBOWIĄZKACH PODATKOWYCH

W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021;

- Spółka nie była podatnikiem podatku od środków transportowych;
- Spółka nie była podatnikiem podatku akcyzowego;
- Spółka nie posiada zaległości podatkowych;
- Spółka nie była stroną sporów z organami podatkowymi.

4.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej oraz wnioski złożone przez podatnika

- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 roku Spółka nie była stroną umowy o współdziałanie z organami Krajowej Administracji Skarbowej.
- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 roku Spółka nie składała wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a §1 Ordynacji podatkowej.
- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 Spółka nie składała wniosku o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.
- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,
- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

5. Schematy podatkowe i informacja o braku rozliczania podatków w tzw. „rajach podatkowych”

5.1 Schematy podatkowe

- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 Spółka nie dokonywała czynności, w ramach których zobowiązana była do przekazania informacji o schematach podatkowych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej.

5.2 Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

- Spółka w roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 u.p.d.o.p. oraz na podstawie art. 23 v 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. 86 a §10 Ordynacji podatkowej.

6. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi oraz o restrukturyzacjach

6.1 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów

- Spółka sporządza lokalną dokumentację podatkową
- W roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 suma bilansowa aktywów Spółki wyniosła 523 553 044,41 PLN. Kwota została ustalona na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok podatkowy 01.04.2020 – 31.03.2021.
- W konsekwencji, dla informacji o realizowanej strategii podatkowej istotne są transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 u.p.d.o.p., których wartość przekracza 5% tej kwoty, czyli, 26 177 652,22 PLN.
- Spółka w roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 zrealizowała transakcje o łącznej wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej. Przedmiotowe transakcje dotyczyły zakupu towarów i usług, oraz zakupu materiałów jak również sprzedaży usług,

6.2 Informacje o planowanych lub podejmowanych przez spółkę działaniach restrukturyzacyjnych

- Spółka w roku podatkowym 01.04.2020 – 31.03.2021 nie podejmowała ani nie planowała podejmować żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a u.p.d.o.p