

STRATEGIA PODATKOWA
SPÓŁKI POSNET POLSKA S.A.
ZA ROK 2021

Spis treści

1. INFORMACJA OGÓLNE.....	3
1.1 CEL SPORZĄDZENIA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ.....	3
1.2 PODSTAWA PRAWNA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ.....	3
2. CHARAKTERYSTYKA PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	3
2.1 Informacje ogólne.....	3
3. CEL ORAZ PODSTAWOWE ZASADY STRATEGII PODATKOWEJ.....	4
3.1 Cel i zasady strategii podatkowej.....	4
3.2 Podstawowe zasady polityki podatkowej.....	4
4. RYZYKO I PROCEDURY PODATKOWE.....	5
5. TRANSAKcje ZAWIERANE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	5
6. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH, W TYM INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH.....	5
6.1 Obowiązki podatkowe.....	5
6.2 Informacje o schematach podatkowych.....	6
6.3 Informacje o wnioskach o wydanie interpretacji.....	6
6.4 Informacje o stosowanych przez podatnika procesach i procedurach związanych z wykonywaniem obowiązków podatkowych, a także dobrowolnych formach współpracy z organami KAS.....	6
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE TRANSAKcji I ROZLICZEŃ DOKONYWANYCH NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ.....	6



posnet.com

POSNET Polska S.A.

ul. Muncypalna 33 | 02-281 Warszawa | tel. (22) 868 68 88 | fax (22) 868 68 89 | posnet@posnet.com
NIP 522-26-28-262 | konto Santander Bank Polska S.A. O/Warszawa nr 38 1500 1197 1211 9002 9122 0000

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Numer KRS 0000082030
Nr rejestrowy BDO: 000013271 | Kapitał zakładowy (wpłacony) 100 000,00 PLN

1. INFORMACJA OGÓLNE

1.1 CEL SPORZĄDZENIA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Celem sporządzenia przez **POSNET POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA** informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie nałożonego na Spółkę obowiązku, zgodnie z którym podatnicy, których przychody w poprzednim roku przekroczyły równowartość 50 mln euro są zobowiązani do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

1.2 PODSTAWA PRAWNA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1406 ze zm.).

2. CHARAKTERYSTYKA PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

2.1 Informacje ogólne

POSNET POLSKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Muncypalna 33 rozpoczęła swoją działalność w styczniu 2002 roku.

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16-01-2002 roku w Sądzie Rejonowym w Warszawie pod numerem 0000082030, NIP: 5222628262, REGON: 017428510

Spółka posiada sześć oddziałów, zlokalizowanych w:

- Warszawie, ul. Muncypalna 33;
- Łodzi, ul. Nawrot 101;
- Katowicach ul. Mikołowska 152;
- Wrocławiu, ul. Jana Kochanowskiego 13;
- Lublinie, ul. Jana Śnieżyńskiego 1;
- Ciepłowie, ul. Rzemieślnicza 3.

Podstawowym przedmiotem działalności firmy, zgodnie z zapisem w Statucie wg Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- Sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych
- Produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji
- Konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i liczących
- Działalność w zakresie oprogramowania



posnet.com

POSNET Polska S.A.

ul. Muncypalna 33 | 02-281 Warszawa | tel. (22) 868 68 88 | fax (22) 868 68 89 | posnet@posnet.com
NIP 522-26-28-262 | konto Santander Bank Polska S.A. O/Warszawa nr 38 1500 1197 1211 9002 9122 0000

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Numer KRS 0000082030
Nr rejestrowy BDO: 000013271 | Kapitał zakładowy (wpłacony) 100 000,00 PLN

3. CEL ORAZ PODSTAWOWE ZASADY STRATEGII PODATKOWEJ

3.1 Cel i zasady strategii podatkowej

Niniejszy dokument stanowi zbiór podstawowych zasad funkcjonujących w Spółce dotyczących strategii podatkowej. Z uwagi na poziom skomplikowania przepisów podatkowych w Polsce, Strategia wskazuje fundamenty, na których opierają się zasady dokonywanych rozliczeń podatkowych przez Spółkę.

Celem strategii jest scalenie realizowanej przez Spółkę wizji prowadzenia i rozwoju biznesu z uwzględnieniem realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

3.2 Podstawowe zasady polityki podatkowej

Spółka zapewnia terminową realizację swoich zobowiązań podatkowych i podejmuje szereg działań gwarantujących prawidłowe rozliczenia podatkowe.

W zakresie podatku VAT dokonuje:

- weryfikacji danych rejestrowych kontrahenta (Biała lista, status VAT, REGON)
- weryfikacji daty wpływu dokumentu i powstania obowiązku podatkowego;
- kontroli duplikacji;
- kwalifikacji dokumentu pod kątem prawa do odliczenia 100%/ 50%/ 0% podatku VAT.

W zakresie podatku dochodowego Spółka dokonuje dokładnej kontroli dokumentów pod kątem celowości poniesionego wydatku poprzez m.in. obowiązek opisu dokumentów przez pracowników realizujących zakup, akceptację wydatku przez osoby odpowiedzialne, akceptację przelewu środków pieniężnych. Dodatkowo, osoby z działu finansowego sprawdzają poprawność dokumentu oraz kwalifikują go do ujęcia w rachunku podatkowym.

Strategia podatkowa ma zapewnić Spółce jak największe bezpieczeństwo podatkowe. W celu unikania sporów z organami podatkowymi, Spółka z należytą starannością identyfikuje oraz wypełnia dotyczące jej obowiązki w zakresie przepisów podatkowych, w szczególności:

- współpracuje z prawnikami i doradcami podatkowymi, konsultując kwestie podatkowe wynikające z bieżącej działalności oraz nietypowych lub istotnych transakcji,
- uzyskuje informacje w zakresie zmian podatkowych,
- zatrudnia wykwalifikowanych pracowników, przeszkolonych w zakresie obowiązków podatkowych,
- działa na podstawie wewnętrznych procedur.



posnet.com

POSNET Polska S.A.

ul. Muncypalna 33 | 02-281 Warszawa | tel. (22) 868 68 88 | fax (22) 868 68 89 | posnet@posnet.com
NIP 522-26-28-262 | konto Santander Bank Polska S.A. O/Warszawa nr 38 1500 1197 1211 9002 9122 0000

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Numer KRS 0000082030
Nr rejestrowy BDO: 000013271 | Kapitał zakładowy (wpłacony) 100 000,00 PLN

4. RYZYKO I PROCEDURY PODATKOWE

Przez ryzyko podatkowe Spółka rozumie ryzyko pomyłkowego, niezamierzonego zaniżenia zobowiązania podatkowego i konieczności zapłaty odsetek oraz kar przewidzianych w polskich przepisach prawa podatkowego. Ryzyko podatkowe stanowi również nieterminowe złożenie do organów podatkowych informacji podatkowych oraz ich brak.

Celem spółki jest rzetelna realizacja obowiązków podatkowych z zachowaniem zgodności z obowiązującymi przepisami podatkowymi i ostrożne podejście, tj. zgodne ze stanowiskiem organów podatkowych.

Realizując powyższą zasadę Spółka stosuje procedury podatkowe w postaci dokładnej weryfikacji kontrahentów handlowych (KRS, biała lista, Regon), analizy aktualnych przepisów prawa podatkowego, zmian w tych przepisach, analizy orzecznictwa i interpretacji organów Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka, składając deklaracje podatkowe i inne informacje do organów podatkowych ujawnia wszystkie fakty i okoliczności w oparciu o rzetelne i niewadliwe dane ujęte w księgach podatkowych.

5. TRANSAKCJE ZAWIERANE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie jednostki powiązane z Posnet Polska S.A. są polskimi rezydentami podatkowymi.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi prowadzone są na zasadach rynkowych.

6. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH, W TYM INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

6.1 Obowiązki podatkowe

W roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe do następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od czynności cywilno-prawnych.

Spółka reguluje zobowiązania podatkowe oraz składa niezbędne deklaracje podatkowe w terminach ustawowych.



posnet.com

POSNET Polska S.A.
ul. Muncypalna 33 | 02-281 Warszawa | tel. (22) 868 68 88 | fax (22) 868 68 89 | posnet@posnet.com
NIP 522-26-28-262 | konto Santander Bank Polska S.A. O/Warszawa nr 38 1500 1197 1211 9002 9122 0000
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Numer KRS 0000082030
Nr rejestrowy BDO: 000013271 | Kapitał zakładowy (wpłacony) 100 000,00 PLN

6.2 Informacje o schematach podatkowych

Spółka w swojej działalności nie zidentyfikowała w roku podatkowym 2021 żadnego schematu podatkowego, o których mowa w art. 86a par. 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej (Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku Dz. U. z 2019 r., poz. 1387, ze zm.). Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

6.3 Informacje o wnioskach o wydanie interpretacji

Spółka w 2021 roku nie występowała do Organów Administracji Skarbowej z wnioskiem o wydanie:

- interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a §1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz U. 2023 r. poz.1542, 1598 i 1723).

6.4 Informacje o stosowanych przez podatnika procesach i procedurach związanych z wykonywaniem obowiązków podatkowych, a także dobrowolnych formach współpracy z organami KAS

Spółka podejmuje wszelkie działania mające na celu zapewnienie transparentnych stosunków z organami podatkowymi oraz bieżąco reaguje na wszystkie wezwania do wyjaśnienia rozbieżności w złożonych dokumentach podatkowych.

Spółka, składając deklaracje podatkowe i inne informacje do organów podatkowych, ujawnia wszystkie fakty i okoliczności w oparciu o rzetelne oraz niewadliwe dane ujęte w księgach podatkowych.

W kontaktach z organami podatkowymi Spółka reprezentowana jest przez osoby cechujące się wysokim poziomem wiedzy finansowo-podatkowej.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE TRANSAKCI I ROZLICZEŃ DOKONYWANYCH NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

Spółka nie dokonywała żadnych rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.