

Informacja o realizowanej strategii Podatkowej Grupy Kapitałowej PGK Burietta i spółek wchodzących w jej skład za rok 2021.

Informacje ogólne

Podatkową grupę kapitałową PGK Burietta pod początku 2021 roku tworzyły: Burietta Sp. z o.o. – spółka dominująca oraz jej spółki zależne: Inelo Polska sp. z o.o. i OCRK Polska sp. z o.o., przy czym w dniu 31.05.2021 roku INELO Polska sp. z o.o. przejęła w drodze połączenia spółkę OCRK Polska sp. z o.o., w wyniku czego skład PGK Burietta został zmniejszony do dwóch spółek.

To grupa spółek tworząca wiodącą na rynku europejskim organizację, która od ponad 20 lat wyposaża MŚP oraz liderów rynku transportowego w cyfrowe rozwiązania dla branży TSL z zakresu systemów satelitarnej lokalizacji pojazdów oraz oprogramowania do analizy i rozliczania czasu pracy kierowców, a także outsourcingu rozliczeń kierowców transportu ciężkiego.

Zapewniając szeroką bazę produktów w ramach strategii one stop shop, grupa stała się partnerem biznesowym dla ponad 11 tys. firm transportowych oraz logistycznych. Oferuje również szeroką ekspozycję na zintegrowane rozwiązania technologiczne ze szczególnym uwzględnieniem Work Time Management dla rynków zagranicznych. Ponadto produkty grupy są pierwszym wyborem dla europejskich organów kontrolnych, zaopatrując 42 inspekcje kontrolne w 23 krajach w narzędzia pozwalające kontrolować międzynarodowy transport drogowy.

O satysfakcję Klientów dba niemal 500-osobowa kadra doświadczonych pracowników. Ciągły rozwój, poparty wiedzą zespołu ekspertów stawia grupę w roli partnera dla największych firm transportowych, logistycznych oraz instytucji kontrolnych. Świadome zarządzanie szerokim portfelem produktów pozwala realizować strategię one stop shop, dzięki czemu Klienci otrzymują kompleksowe narzędzia optymalizujące wykorzystanie potencjału przedsiębiorstwa.

Zarządy Spółek w grupie skupiają się na ciągłym doskonaleniu procesów biznesowych nie stosując przy tym agresywnych optymalizacji podatkowych jako czynnika rozwoju. Stosują przy tym najwyższą staranność i rzetelności rozliczeń podatkowych.

Informacja o realizowanej strategii zawiera w szczególności:

1)

informacje o stosowanych przez podatnika:

a)

procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

Realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego zarząd spółki dominującej w podatkowej grupie kapitałowej oraz zarządy spółek zależnych powierzyły zewnętrznemu podmiotowi.

Procesy oraz procedury dotyczące wypełniania obowiązków podatkowych przez spółki w grupie zostały zharmonizowane, opracowane i wdrożone we wszystkich spółkach wchodzących w skład PGK Burietta tak, aby zapewnić ich pełną zgodność z obowiązującymi normami.

Część procedur dotyczących rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych zostało zawartych w szczególności w umowie podatkowej grupy kapitałowej.

Główne procesy realizowane w PGK i spółkach wchodzących w jej skład spółkach:

- Rozliczanie i korygowanie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczenia PGK,
- Podatkowa klasyfikacja transakcji,
- Rozliczanie i korygowanie podatku od towarów i usług,
- Rozliczanie i korygowanie VAT UE,
- Rozliczanie i korygowanie podatku od czynności cywilnoprawnych,
- Rozliczanie zryczałtowanego podatku dochodowego,
- Aktualizacja zgłoszeń identyfikacyjnych i rejestracyjnych,
- Rozliczanie ulgi na złe długi,
- Rozliczanie podatku od nieruchomości,
- Obsługa czynności kontroli, postępowań podatkowych celno-skarbowych,
- Rozliczenia podatkowo-składkowe w roli płatnika,
- Ewidencja i rozliczanie środków trwałych,
- Gospodarka magazynowa.

W ramach funkcjonujących w spółkach procesów funkcjonują zdetalizowane procedury dotyczące realizacji poszczególnych zadań i czynności.

Księgi rachunkowe i podatkowe prowadzone są w systemie Enova, zapewniającym odpowiednie środowisko informatyczne wspierające realizację obowiązków ewidencyjnych i sprawozdawczych spółek w grupie.

b)

dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

Spółki współpracują z organami podatkowymi w zakresie realizowanych obowiązków podatkowych hołdując przy tym zasadom rzetelności i dobrej komunikacji.

Spółki wchodzące w skład PGK Burietta nie podejmowały wyszczególnionych w przepisach prawa podatkowego innych dobrowolnych form współpracy z KAS.

2)

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,

W 2021 r. PGK Burietta oraz spółki wchodzące w jej skład, tj. Burietta Sp. z o.o. – spółka dominująca oraz jej spółki zależne: Inelo Polska sp. z o.o. i OCRK Polska sp. z o.o. realizowały obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie wskazanym w poniższej tabeli:

Obowiązki podatkowe	PGK Burrietta	Burietta sp. z o.o.	Inelo Polska sp. z o.o.	OCRK Polska sp. z o.o.
Podatek CIT	Suma przychodów podatkowych PGK w roku podatkowym 2021 wyniosła 116 mln zł, podatek należny wyniósł 0,803 mln zł. Za 2021 rok złożono zeznanie CIT-AB	Spółka jest rezydentem podatkowym w Polsce. Spółka wchodzi w skład PGK.	Spółka jest rezydentem podatkowym w Polsce. Spółka wchodzi w skład PGK.	Spółka jest rezydentem podatkowym w Polsce. Spółka wchodziła w skład PGK do dnia połączenia tj. 31.05.2021 roku.
Podatek od towarów i usług		Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za 2021 rok składała deklaracje VAT-7 oraz jednolite pliki kontrolne JPK_V7M	Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za 2021 rok składała deklaracje VAT-7, informacje VAT-UE oraz jednolite pliki kontrolne JPK_V7M	Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za miesiące 01-05 2021 roku składała deklaracje VAT-7, informacje VAT-UE oraz jednolite pliki kontrolne JPK_V7M
Podatek PIT		Spółka występuje w charakterze płatnika PIT głównie w związku z wypłatą wynagrodzeń	Spółka występuje w charakterze płatnika PIT głównie w związku z wypłatą wynagrodzeń	Spółka występuje w charakterze płatnika PIT głównie w związku z wypłatą wynagrodzeń

		na podstawie powołania do organów spółki. Sporządza wymagane deklaracje i informacje podatkowe	na podstawie: umowy o pracę, umów cywilnoprawnych oraz powołania do organów spółki. Sporządza wymagane deklaracje i informacje podatkowe	na podstawie: umowy o pracę, umów cywilnoprawnych oraz powołania do organów spółki. Sporządza wymagane deklaracje i informacje podatkowe
Podatek akcyzowy		Spółka nie jest podatnikiem podatku akcyzowego	Spółka nie jest podatnikiem podatku akcyzowego	Spółka nie była podatnikiem podatku akcyzowego
Podatek od nieruchomości		Spółka nie jest podatnikiem podatku od nieruchomości	Spółka jest podatnikiem podatku od nieruchomości – składa deklarację DN-1	Spółka nie była podatnikiem podatku od nieruchomości
Pozostałe podatki		Spółka była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych. Składa wymagane prawem deklaracje. Spółka wypełnia obowiązki wynikające z właściwych przepisów w przypadku zaistnienia zdarzeń skutkujących obowiązkami podatkowymi.	Spółka była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych. Składa wymagane prawem deklaracje. Spółka wypełnia obowiązki wynikające z właściwych przepisów w przypadku zaistnienia zdarzeń skutkujących obowiązkami podatkowymi.	Spółka była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych. Składa wymagane prawem deklaracje. Spółka wypełnia obowiązki wynikające z właściwych przepisów w przypadku zaistnienia zdarzeń skutkujących obowiązkami podatkowymi.

W 2021 roku Burietta sp. z o.o. przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację o schemacie podatkowym.

3)

informacje o:

a)

transakcjach z podmiotami powiązаными 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,

Zarówno PGK jak i spółki wchodzące w jej skład zawierają transakcje zarówno z podmiotami powiązаными, jak i niepowiązаными, w obu przypadkach stosując wyłącznie ceny rynkowe.

Wyszczególnienie na 31.12.2021	PGK Burrietta SSF	Burietta sp. z o.o.	Inelo Polska sp. z o.o.
Suma bilansowa	524 919 114,34	461 983 869,99	107 036 775,12
5% sumy bilansowej	26 245 955,72	23 099 193,50	5 351 838,75
Transakcje z podmiotami powiązаными, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej	NIE	NIE	TAK
w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej	NIE	NIE	NIE

Wykaz transakcji z podmiotami powiązаными, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej dokonanych przez INELO Polska sp. z o.o. w 2021 r.:

1) pożyczki i cash pooling.

b)

planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązаныych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4,

W roku 2021 dokonano połączenia poprzez przejęcie przez INELO Polska sp. z o.o. spółki OCRK Sp. z o.o. oraz NUSS sp. z o.o. Dokonane przejęcia było neutralne z punktu widzenia wpływu na wysokość zobowiązań podatkowych.

4)

informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a)

ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w [art. 14a § 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](#) ustawy o podatku od towarów i usług,

d)

wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w [art. 7d ust. 1](#) ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.),

W 2021 r. PGK jak i spółki wchodzące w jej skład nie występowały z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji prawa podatkowego, jak również nie wnioskowała o wydanie wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej.

OCRK Polska sp. z o.o. złożyła w roku 2021 jeden wniosek o udzielenie interpretacji indywidualnej dotyczącej podatku dochodowego od osób fizycznych w zakresie obowiązków płatnika w związku z wypłatą pracownikom diet z tytułu podróży służbowej.

5)

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. 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

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

W 2021 r. zarówno PGK jak i spółki wchodzące w jej skład nie dokonywały rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, nie przeprowadzały również żadnych transakcji z podmiotami ze wskazanych krajów.