

## Informacja o realizowanej strategii Podatkowej Grupy Kapitałowej PGK Burietta i spółek wchodzących w jej skład za rok 2020.

### Informacje ogólne

W roku 2020 podatkową grupę kapitałową PGK Burietta 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.

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 10 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 2020 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 wyniosła 108,1 mln zł, podatek należny wyniósł 0,562 mln zł. Za 2020 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.
Podatek od towarów i usług		Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za 2020 rok składała deklaracje VAT-7 oraz jednolite pliki kontrolne JPK_V7M	Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za 2020 rok składała deklaracje VAT-7, informacje VAT-UE oraz jednolite pliki kontrolne JPK_V7M	Spółka będąc czynnym podatnikiem podatku VAT – za 2020 rok 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 na podstawie	Spółka występuje w charakterze płatnika PIT głównie w związku z wypłatą wynagrodzeń na podstawie: umowy o	Spółka występuje w charakterze płatnika PIT głównie w związku z wypłatą wynagrodzeń na podstawie: umowy o

		powołania do organów spółki. Sporządza wymagane deklaracje i informacje podatkowe	pracę, umów cywilnoprawnych oraz powołania do organów spółki. Sporządza wymagane deklaracje i informacje podatkowe	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 jest 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 jest 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.

3)

informacje o:

a)

transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 powiązanymi, jak i niepowiązanymi, w obu przypadkach stosując wyłącznie ceny rynkowe.

Wyszczególnienie na 31.12.2020	PGK Burrietta SSF	Burietta sp. z o.o.	Inelo Polska sp. z o.o.	OCRK Polska sp. z o.o.
Suma bilansowa	362 108 255,07	361 131 200,55	68 184 607,66	15 533 257,11
5% sumy bilansowej	18 105 412,75	18 056 560,03	3 409 230,38	776 662,86
Transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej	NIE	NIE	TAK	TAK
w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej	NIE	NIE	NIE	NIE

Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej dokonanych przez INELO Polska sp. z o.o. oraz OCRK Polska sp. z o.o. w 2020 r.:

- 1) sprzedaż/nabycie usług handlowych – wynagradzanych w formie prowizji
- 2) licencje na użytkowanie oprogramowania do rozliczania czasu pracy kierowców,
- 3) opłaty licencyjne za znak towarowy OCRK,
- 4) nabycie usług doradztwa biznesowego
- 5) najem lokali usługowych,
- 6) pożyczki i cash pooling.

b)

*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,*

W roku 2020 nie dokonywano działań restrukturyzacyjnych. Na 2021 rok zaplanowano i dokonano połączenie 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 2020 r. PGK jak i spółki wchodzące w jej skład nie występowały z wnioskami o wydanie ogólnej, czy indywidualnej interpretacji prawa podatkowego, jak również nie wnioskowała o wydanie wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej.

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 2020 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.