

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2020 rok

Medivet S.A.



„Medivet” Spółka akcyjna

Adres siedziby: u. Szkolna 17, 63-100 Śrem, NIP: 7850005430, REGON: 731579052

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000302064

I. Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych – polityka podatkowa

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1) lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

1. Misja podatkowa Medivet S.A.

Misja podatkowa Spółki wpisuje się w jej wartości i poczucie odpowiedzialności społecznej. Dla Spółki istotne są takie aspekty jak transparentność podatkowa, bezpieczeństwo podatkowe, profesjonalizm i odpowiedzialność w wykonywaniu obowiązków podatkowych.

Spółka ma świadomość, że płacenie podatków służy rozwojowi społeczeństwa. Mając to na uwadze, Medivet S.A. wykonuje swoje obowiązki podatkowe zgodnie z przepisami prawa podatkowego, zapewniając tym samym uczciwe dzielenie się wypracowanym zyskiem ze społeczeństwem. Spółka nie angażuje się w agresywne optymalizacje podatkowe, których jedynym celem jest wygenerowanie korzyści podatkowej i nie mające żadnego innego celu gospodarczego. Medivet S.A. korzysta tylko z tych ulg i uproszczeń podatkowych, które oferuje i propaguje ustawodawca dla wszystkich podatników.

2. Ryzyka podatkowe

Ryzyka podatkowe, które identyfikuje Spółka to częstość zmian w przepisach podatkowych, ich zawiałość, różne stanowiska co do interpretacji ich stosowania, krótkie vacatio legis ustaw podatkowych.

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie powyższych ryzyk, m.in. na bieżąco monitoruje zmiany przepisów w ogólnodostępnych źródłach, współpracuje z doradcami podatkowymi, biegłymi rewidentami, przeprowadza audyty podatkowe.

3. Wykonywane obowiązków podatkowych

W spółce Medivet S.A. za wykonywanie obowiązków podatkowych odpowiada Główny Księgowy.

Zarząd Spółki podejmuje decyzje dotyczące tych rozliczeń podatkowych, które mogą powodować największe ryzyka podatkowe.

4. Procedury podatkowe

Spółka wypełnia obowiązki podatkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Spółka wdrożyła odpowiednie procesy i posiada procedury opisujące sposób i tryb wypełniania obowiązków wynikających z przepisów podatkowych. W tym zakresie Spółka realizuje procesy oparte na codziennej praktyce, jak również posiada procedury sformalizowane, dotyczące najistotniejszych obszarów podatkowych występujących w praktyce gospodarczej Medivet S.A.

5. Dobrowolne formy współpracy z organami KAS

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1) lit. b) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Spółka nie przystąpiła do „Programu Współdziałania”, o którym mowa w art. 20s Ordynacji podatkowej i tym samym nie zawarła z Szefem KAS umowy o współdziałaniu w zakresie podatków pozostających we właściwości Krajowej Administracji Skarbowej.

Przy współpracy z organami podatkowymi, w szczególności w przypadku czynności sprawdzających lub ewentualnych kontroli Spółka dochowuje należytej staranności, aby sprawdzający / kontrolujący uzyskali wszystkie informacje i dokumenty, które są wymagane do przeprowadzenia ww. procedur. Osoby upoważnione do działania w imieniu Spółki współpracują z pracownikami organów podatkowych i starają się zapewnić warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia wykonywanych przez nich czynności.

II. Informacje w zakresie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 2) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

1. Składanie deklaracji podatkowych

Spółka w terminie składa deklaracje oraz informacje podatkowe, wymagane przez przepisy podatkowe.

2. Raportowanie MDR

Spółka w 2020 r. z uwagi na brak występowania schematów podatkowych, nie raportowała tego typu zdarzeń do Szefa KAS.

3. Zapłata zobowiązań podatkowych

Spółka prawidłowo i w terminie wykonuje obowiązki w zakresie zapłaty podatku dochodowego, w tym zaliczek na podatek dochodowy, podatku VAT i innych zobowiązań podatkowych.

„Medivet” Spółka akcyjna

Adres siedziby: u. Szkolna 17, 63-100 Śrem, NIP: 7850005430, REGON: 731579052

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000302064

Spółka prawidłowo realizuje także swoje obowiązki jako płatnika podatku PIT i składek ZUS za pracowników.

III. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 2) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2020 r. Medivet S.A. nie przekazała Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, gdyż nie przeprowadzała transakcji, które stanowiłyby schemat podatkowy w rozumieniu przepisów Ordynacji podatkowej.

IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 3) lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2020 r. Spółka realizowała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Transakcje realizowane przez Medivet S.A. z podmiotami powiązаныmi, których wartość w 2020 r. przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, polegały na:

- ✓ zakupie towarów;
- ✓ udziale w grupowym cash-poolingu.

Wskazane transakcje były dokonywane zarówno z podmiotami powiązаныmi będącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej (transakcja zakupu towarów) oraz podmiotami powiązаныmi niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej (transakcja udziału w grupowym cash-poolingu).

W 2020 r. Spółka dokonywała zakupu towarów od podmiotów powiązanych niebędących rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, tym niemniej wartość tych transakcji nie przekroczyła kwoty stanowiącej równowartość 5% sumy bilansowej aktywów Spółki.

Ponadto Medivet S.A. w 2020 r. nabywała od podmiotów powiązanych usługi i ubezpieczenia, świadczyła usługi na ich rzecz, wynajmowała podmiotom powiązаныm powierzchnię, refakturowała koszty i otrzymywała refaktury kosztów od podmiotów powiązanych. Wartość tych transakcji nie przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów.

V. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 3) lit. b) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Spółka nie podejmowała w 2020 r. i nie planuje podejmować w przyszłości działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podmiotów powiązanych.

VI. Informacje o rozliczeniach podatkowych w Rajach podatkowych

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 5) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Spółka w 2020 r. nie podejmowała żadnych transakcji, wypłat należności tudzież innych rozliczeń z podmiotami mającymi miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową.

V. Pozostałe informacje

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 4) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2020 r. Medivet S.A. wystąpiła z jednym wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

Spółka w 2020 roku nie składała natomiast wniosków o wydanie:

- ✓ ogólnej interpretacji podatkowej,
- ✓ wiążącej informacji stawkowej,
- ✓ wiążącej informacji akcyzowej.