

## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej w ID Logistics Polska spółka akcyjna za rok podatkowy trwający od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych tekst jednolity z dnia 17 września 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zmianami), dalej jako: „ustawa o CIT”.

### **I. Informacje o ID Logistics Polska spółka akcyjna**

ID Logistics Polska spółka akcyjna (dalej: ID Logistics) z siedzibą w Katowicach przy Al. Walentego Roździeńskiego 91 (40 – 203) zarejestrowana została w dniu 23.05.2008 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000306265 oraz posługuje się numerem identyfikacji podatkowej 5252425204. Kapitał zakładowy wynosi 500.020,00 zł. Głównym przedmiotem działalności ID Logistics jest magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (PKD 52.10.B).

Realizowana przez ID Logistics strategia podatkowa ma na celu prawidłowe wypełnianie wszystkich obowiązków podatkowych oraz ograniczanie ryzyka podatkowego.

ID Logistics przykłada szczególną wagę do terminowego opłacania podatków i składania deklaracji i informacji podatkowych. Wszystkie transakcje o charakterze niestandardowym bądź precedensowym są poddawane szczegółowej analizie pod kątem obowiązków podatkowych.

ID Logistics nie tworzy ani nie jest zaangażowane w sztuczne konstrukcje mające na celu minimalizowania obciążeń podatkowych oraz nie zawiera umów pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie podejmowane decyzje gospodarcze posiadają uzasadnienie ekonomiczne i biznesowe.

Wszystkie stwierdzone przez sądy administracyjne naruszenia przepisów prawa podatkowego są korygowane zgodnie z treścią wyroków, a wnioski z nich są wdrażane w przyszłych rozliczeniach podatkowych. Wszystkie stwierdzone przez organy podatkowe naruszenia przepisów prawa podatkowego, co do których zdaniem ID Logistics brak jest możliwości uzyskania korzystnego rozstrzygnięcia na etapie postępowania sądownoadministracyjnego, są korygowane zgodnie z treścią decyzji administracyjnych lub zaleceń organów podatkowych, a wnioski z nich są wdrażane w przyszłych rozliczeniach podatkowych.

Wszelkie ulgi podatkowe i zwolnienia podatkowe, z których korzysta ID Logistics stosowane są zgodnie celem ulgi bądź zwolnienia, w szczególności ich stosowanie nie ma na celu unikanie opodatkowania.

## **II. Informacje o procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

ID Logistics wdrożyła następujące procedury służące prawidłowemu realizowaniu obowiązków podatkowych:

- procedura przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR);
- procedura weryfikowania płatności na rachunek bankowy wykazywany na tzw. „białej liście”;
- procedury ujmowania korekt;
- procedura przyjęcia ŚT do ewidencji oraz ustalania wartości początkowej

## **III. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

ID Logistics nie korzysta z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa.

## **IV. Informacje odnośnie 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**

ID Logistics w trakcie roku podatkowego trwającego od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. była:

- a) podatnikiem
  - podatku dochodowego od osób prawnych;
  - podatku od towarów i usług;
- b) płatnikiem
  - podatku dochodowego od osób prawnych;
  - podatku dochodowego od osób fizycznych.

ID Logistics zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych opłacała na zasadach ogólnych w miesięcznych okresach rozliczeniowych.

ID Logistics nie korzysta ze zwolnień podatkowych o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 34) i 34a) ustawy o CIT.

ID Logistics nie korzystała z ulg podatkowych związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID – 19.

ID Logistics była zobowiązana do sporządzenia dokumentacji cen transferowych.

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie raportowała schematów podatkowych.

**V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными 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, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. ID Logistics nie przeprowadziła żadnej transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

**VI. Informacje o 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 ustawy o CIT**

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. ID Logistics nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogą mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych ID Logistics lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

**VII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

**VIII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie składała wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

**IX. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług**

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

**X. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym**

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

**XI. 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**



ID Logistics  
ul. Roździeńskiego 91  
40-201 Katowice

Tel.: (32) 411 53 12  
[www.id-logistics.com](http://www.id-logistics.com)



2017  
Europe

ID Logistics w roku podatkowym trwającym od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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.



ID Logistics  
ul. Roździeńskiego 91  
40-201 Katowice

Tel.: (32) 411 53 12  
[www.id-logistics.com](http://www.id-logistics.com)

