

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ

za rok 2020

HARTBEX DEVELOPMENT Sp. z o.o.

Sporządzona na podstawie art. 27 c ust 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje ogólne o HARTBEX DEVELOPMENT sp. z o.o., przyjętej strategii biznesowej oraz jej wpływie na podatki.

HARTBEX DEVELOPMENT Sp. z o.o. jest spółką celową powołaną do realizacji inwestycji deweloperskich, jest też częścią Grupy Kapitałowej HARTBEX oraz do Podatkowej Grupy Kapitałowej HARTBEX. Spółka posiada nieruchomości w wartości powyżej 10 mln zł co stanowi ponad 50% wartości bilansowej aktywów, spółka jest tzw. „spółką nieruchomościową”.

Informacja o realizacji strategii podatkowej w Hartbex Development potwierdza należyte wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych traktowane jest jako powinność, a terminowe płacenie podatków we właściwej kwocie jako należny zwrot części zysków do społeczeństwa, w którym funkcjonuje. Zasady przyjęte w spółce wynikają z wieloletniego doświadczenia oraz świadomości, że rzetelne wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego buduje jej wizerunek, jako podmiotu społecznie odpowiedzialnego. Zarząd Hartbex Development zapewnia skuteczną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności.

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych,
- unika transakcji niemających uzasadnienia gospodarczego,
- nie współpracuje z krajami stosującymi szkodliwą konkurencję podatkową,
- podejmuje działania i decyzje, które mają na celu ograniczenie ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

II. Informacja o stosowanych przez Podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonania.

Spółka prowadząca działalność, będąca zarówno podatnikiem jak i płatnikiem poszczególnych podatków realizuje swoje obowiązki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

W Spółce obowiązują następujące procedury oraz procesy.

- Polityka Rachunkowości, która określa wybrane i stosowane przez HARTBEX Development Sp. z o.o. rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 11 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.
- Proces weryfikacji rachunków bankowych kontrahentów z perspektywy ujęcia wydatków jako uzyskania przychodów potencjalnie do połączenia z VAT (biała lista)
- Proces ujmowania korekt kosztów i przychodów w wyniku podatkowym.
- Proces weryfikacji możliwości zaliczenia do KUP należności nieściągalnych. Tworzenie odpisów aktualizujących należności, likwidacja środków trwałych.

III. Informacja 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.

HARTBEX DEVELOPMENT Sp. z o.o. podejmuje niezbędne kroki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

HARTBEX DEVELOPMENT sp. z o.o. jest częścią Podatkowej Grupy Kapitałowej HARTBEX w której podatek dochodowy od osób prawnych rozlicza i wpłaca Spółka dominująca w PGK Hartbex czyli Hartbex Przedsiębiorstwo Budowlane Sp. z o.o.

W 2020 roku Spółki realizowała obowiązki podatkowe z tytułu następujących podatków:

- podatek od nieruchomości,
- podatek od towarów i usług (VAT)

- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek dochodowy od osób fizycznych.

W 2020 roku w HARTBEX DEVELOPMENT nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

IV. 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 ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Suma bilansowa aktywów, spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 19 897 527,48 zł. Wartość 5% - 994 876,37 zł.

HARTBEX Development sp. z o.o. dokonała transakcji przekraczającej w/w próg z następującymi podmiotami powiązаными:

Lp.	Charakter transakcji		Podmiot		Kwota transakcji netto
1	towarowe, usługowe	sprzedaż/zakup	Hartbex Przedsiębiorstwo Budowlane Sp. z o.o. sp. z o.o.	Rezydent	1 242 100,00 zł
2	usługowe	pożyczka/odsetki	Hartbex Nowoczesne Pobitno sp. z o.o.	Rezydent	2 051 580,60 zł
3	usługowa	pożyczka/odsetki	PolSERVICE sp. z o.o.	Rezydent	11 929 327,39 zł

Wszystkie w/w transakcje odbyły się po cenach rynkowych, miały uzasadnienie biznesowe, nie miały na celu i nie stanowiły optymalizacji podatkowych.

Spółka Hartbex Development nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

V. Informacja o stosowanych przez Podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

HARTBEX Development w 2020 roku nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W przypadku kontaktów z organami KAS, Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy dostarczając terminowo wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje.

VI. Informacja o złożonych wnioskach

Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej,
- wiążącej interpretacji 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 o podatku akcyzowym.

VII. 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 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PIT oraz obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

HARTBEX Development sp. z o.o. nie dokonywała w roku 2020 rozliczeń w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

