

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w Colours
Factory sp. z o.o. za rok podatkowy 2023

Informacje wstępne

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie obowiązku określonego w art. 27c ustawy o CIT, zgodnie z którym informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zobowiązani są sporządzać i podawać do publicznej wiadomości m.in. podatnicy CIT, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość w złotych 50 mln euro. W roku 2023 wartość przychodów Spółki przekroczyła w/w próg.

Informacja została sporządzona za rok podatkowy Spółki, który rozpoczął się 1 stycznia i zakończył się 31 grudnia 2023 r.

O Spółce

Colours Factory sp. z o.o. (Spółka) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pile (64-920), ul. Wypoczynkowa 13, NIP: 7642454686, REGON 300011862, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000230794.

Spółka prowadzi nowoczesną drukarnię, należącą do czołówki polskich firm sektora poligraficznego, a od kilku lat najdynamiczniej rozwijającą się firmę sektora poligrafii reklamowej w Polsce. Produkcja obejmuje: druk offsetowy, cyfrowy druk offsetowy, druk solwentowy, druk uv oraz cyfrowy druk bezpośredni. Portfolio produktów obejmuje m.in.: plakaty, afisze, planery, plansze informacyjne, etykiety, ulotki, broszury, katalogi, teczki, torby papierowe, arkusze plano, opakowania kartonowe, opakowania elastyczne, karty plastikowe, banery, billboardy, druk na foliach samoprzylepnych, foliach wylewanych, PVC twardym i spienionym, plexi, płytach kompozytowych, drewnie oraz na tkaninach np. koszulki z dowolnym nadrukiem już od jednej sztuki. Firma jako pierwsza i jedyna w Polsce dysponuje maszynami do druku cyfrowego o jakości offsetu w formacie B1 i B2. Druk odbywa się na nowoczesnych maszynach offsetowych i wielkoformatowych, a do dyspozycji jest w pełni wyposażona introligatorka oraz kompletna infrastruktura techniczna.

1. Informacja o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Obowiązujące w Spółce procedury i procesy podatkowe opierają się na intencji podejmowania wszelkich starań, aby organizacja i wewnętrzne zasady funkcjonowania struktury organizacyjnej, w szczególności z zakresu podatków, księgowości, kadr i płac oraz finansów, w pełni pozwalały na terminowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego przez Spółkę, jako podatnika, jak również płatnika poszczególnych podatków.

Funkcje oraz procesy podatkowe są realizowane przez pracowników posiadających wiedzę i kompetencje do realizowania powierzonych im zadań z obszaru podatków. Pracownicy ci korzystają z odpowiednich narzędzi (w tym informatycznych), serwisów i prasy branżowej, systemów informacji prawnych oraz szkoleń celem aktualizacji wiedzy oraz podnoszenia kwalifikacji zawodowych. W sytuacjach wątpliwych pracownicy odpowiedzialni za prawidłową realizację obowiązków podatkowych współpracują również z zewnętrznymi firmami specjalizującymi się w doradztwie podatkowym.

W celu prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka wykorzystuje wypracowane w praktyce lub sformalizowane wewnętrzne procesy lub procedury, które obejmują:

- właściwe księgowanie zdarzeń gospodarczych, wpływające na powstanie bądź niepowstanie obowiązków lub zobowiązań podatkowych
- prawidłowe ujmowanie zdarzeń gospodarczych, wynikających z dokonanych księgowania i ich odzwierciedlenie w rozliczeniach i deklaracjach podatkowych
- prawidłowe wypełnianie podatkowych obowiązków formalnych, poprzez składanie deklaracji, zeznań i informacji, a także niezwłoczne odpowiadanie odpowiednim instytucjom na przesłane zapytania
- prawidłowy obieg, w tym weryfikację i zatwierdzanie dokumentów księgowych
- prawidłowy sposób ustalania zobowiązań podatkowych oraz z tytułu opłat i innych zobowiązań publiczno-prawnych
- stosowanie właściwych stawek podatkowych
- bieżącą weryfikację dostawców towarów i usług pod kątem zagrożeń i ryzyk związanych z wyłudzeniem podatku VAT, w tym weryfikację w ramach dostępnych powszechnie baz danych
- prawidłowe kwalifikowanie stron, przedmiotu i cech transakcji dla celów podatkowych
- właściwą identyfikację zdarzeń związanych z wywozem towarów z kraju poza granicę Unii Europejskiej oraz w ramach wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów
- prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków płatnika podatków i składek dotyczących osób fizycznych

- zachowanie ciągłości wypracowanych procedur i norm dotyczących prawidłowości prowadzenia zagadnień podatkowych w Spółce

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja, Spółka nie podejmowała formalnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (KAS). Równocześnie Spółka opiera swe relacje z organami KAS na zasadach otwartości, przejrzystości i woli współpracy, dochowując należytej staranności w procesie wymiany informacji czy w odpowiedziach na przesłane zapytania ze strony KAS.

3. 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 przedmiotowym roku podatkowym Spółka realizowała swoje obowiązki podatkowe z tytułu poniższych podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)
- podatek od towarów i usług (VAT)
- podatek od nieruchomości
- podatek akcyzowy

W przedmiotowym roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako płatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych (WHT)

W roku podatkowym Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego i w konsekwencji nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Tym niemniej Spółka na bieżąco analizuje dokonywane transakcje lub czynności, których jest stroną, z punktu widzenia obowiązków określonych na gruncie przepisów dotyczących raportowania schematów podatkowych.

4. 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

W przedmiotowym roku Spółka zrealizowała z podmiotami powiązanymi transakcje, przekraczające w/w próg kwotowy, polegające na sprzedaży produktów Spółki do tych podmiotów.

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

Spółka w roku podatkowym nie planowała i nie prowadziła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

5. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach

a) **Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a par. 1 Ordynacji podatkowej**

Spółka w roku podatkowym nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

b) **Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

Spółka w roku podatkowym nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

c) **Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług**

Spółka w roku podatkowym nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

d) Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej , o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym

Spółka w roku podatkowym nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

6. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W trakcie roku podatkowego Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 updog i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1426, ze zm.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej i nie była zarejestrowana na cele podatkowe w żadnym z tych terytoriów lub krajów.