



**Informacja o realizowanej strategii podatkowej
przez spółkę
SUPROS Sp. z o.o. z siedzibą w Bakalarzewie
za rok 2023**

BAKAŁARZEWO, 2024

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności SUPROS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bakałarzewie przy ul. Polnej 12, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000203099, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej NIP 8442154477, REGON: 519594489, (dalej: „SUPROS sp. z o.o.” lub „Spółka”) została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wypełniając ustawowy obowiązek, SUPROS sp. z o.o. przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w roku podatkowym trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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

SUPROS sp. z o.o. jako podmiot o złożonej strukturze organizacyjnej, wymaga stosowania procedur postępowania w różnych aspektach działalności, a także przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W celu unormowania zasad funkcjonowania wewnątrz struktury Spółki sporządzono procedury w zakresie:

- zachowania należytej staranności w zakresie podatku VAT przy realizacji transakcji zakupu towarów i usług,
- należytej staranności w zakresie identyfikacji uzgodnień podatkowych podlegających raportowaniu jako schemat podatkowy MDR,
- procedura wdrożeniowa systemu zarządzania ryzykiem podatkowym,

Powyższe Procedury jako sformalizowane dokumenty funkcjonują stale od 1 stycznia 2020 r.

SUPROS sp. z o.o. posługuje się również odformalizowanymi procedurami wpływającymi na rozliczenia podatkowe.

Procedury stanowią dokumenty wewnętrzne SUPROS sp. z o.o. i nie podlegają rozpowszechnianiu na zewnątrz.

Osobą odpowiedzialną za prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu finansów i księgowości w SUPROS sp. z o.o. jest Prezes Zarządu Spółki

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o. nie stosowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie realizacji przez SUPROS sp. z o.o. 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:

a) Realizacja obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o.:

- wpłaciła z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) kwotę w wysokości 2 272 419,00 zł
- wpłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT 4R) w wysokości 292 798,00 zł

b) Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków lokalnych:

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o.:

- zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 275 593,00 zł.

c) Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o. nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ordynacji podatkowej.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy 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:

Suma bilansowa aktywów spółki w roku 2023 wyniosła 147 912 617,02 zł. W roku podatkowym trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o. dokonywała transakcji z podmiotami powiązаными których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego SUPROS sp. z o.o., tj. wartość 7 395 630,90 zł. SUPROS sp. z o.o. dokonała sprzedaży towarów której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej na rzecz 3 podmiotów powiązanych. Ponadto SUPROS sp. z o.o. dokonała zakupów towarów od 6 podmiotów powiązanych, których łączna wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez SUPROS sp. z o.o. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2023 r. – do 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o. nie podejmowała, ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

6. Informacja o złożonych przez SUPROS sp. z o.o. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. SUPROS sp. z o.o. nie złożyła wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej,
- wiążącej informacji akcyzowej,
- wiążącej informacji stawkowej,
- interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych SUPROS sp. z o.o. 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.

Spółka w roku podatkowym trwającym od 01.01.2023 r. – do 31.12.2023 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 updop oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ordynacji.