



Virtu Production sp. z o. o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 01.04.2023-31.03.2024

W celu realizacji obowiązku wyływającego z Art. 27c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Virtu Production sp. z o.o. (dalej: Spółka) podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r., z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności przez Spółkę.

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

W celu prawidłowego zarządzania wykonywaniem obowiązków jak i samego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Grupa Virtu, w ramach której funkcjonuje Spółka, zatrudnia wysoko wykwalifikowaną kadrę specjalistów działających w ramach odpowiednio zorganizowanej struktury organizacyjnej Grupy. W obszarach wymagających dodatkowego profesjonalnego wsparcia Spółka korzysta również z usług zewnętrznych firm doradczych.

Dodatkowo w codziennym działaniu wykorzystywane są wypracowane w ramach organizacji praktyki, procedury oraz regulaminy, wśród których należy wymienić przede wszystkim:

- Politykę rachunkowości Spółki,
- Procedurę elektronicznego obiegu faktur zakupu z wielostopniowym podziałem ich akceptacji,
- Procedurę obiegu zawieranych umów przez Spółkę,
- Procedurę rozpatrywania reklamacji i akceptacji dokumentów z nimi związanych,
- Procedurę wprowadzania do systemu finansowo-księgowego nowych kontrahentów,
- Procedurę zatwierdzania płatności dokonywanych przez Spółkę,
- Procedurę kontroli w zakresie terminowości płatności zobowiązań jak i należności,
- Procedurę akceptacji list płac i weryfikacji ich księgowania,
- Procedurę przeprowadzania inwentaryzacji zapasów,
- Procedurę identyfikowania obowiązków z zakresu dokumentacji cen transferowych i raportowania,
- Procedurę identyfikowania i raportowania schematów podatkowych,
- Regulamin wynagrodzeń,
- Regulamin pracy,
- Regulamin ZFŚS.

Jednym z nadrzędnych celów Spółki jest rzetelne wypełniania ciężących na Spółce obowiązków z zakresu prawa podatkowego.

1b. Informacje o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka nie korzystała dotychczas z dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

2. Informacje o realizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W roku podatkowym Spółka jako polski rezydent podatkowy dokonywała comiesięcznych kalkulacji podatku dochodowego od osób prawnych i uiszczała terminowo zaliczki na podatek dochodowy. W ustawowym terminie spółka złożyła deklarację podatkową CIT-8 oraz rozliczyła należny podatek.

Jako czynny podatnik VAT Spółka terminowo przygotowywała i wysyłała w okresach miesięcznych jednolity plik kontrolny JPK_V7M. Z uwagi na różnicę w stawkach podatku VAT po stronie zakupu oraz sprzedaży w Spółce występowała comiesięczna nadwyżka podatku naliczonego nad należnym, która była Spółce zwracana na wyodrębniony rachunek VAT.

Z kolei jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) Spółka dokonywała comiesięcznych kalkulacji tego podatku dokonując terminowych jego wpłat jak również wypełniała rzetelnie wszystkie pozostałe obowiązki należące do płatnika PIT.

Co do innych podatków to wystąpił w Spółce jeszcze podatek od nieruchomości, który był terminowo zadeklarowany i regulowany.

Jako podmiot zobowiązany do przygotowania dokumentacji z zakresu cen transferowych Spółka terminowo dokonała stosownych opracowań jak również terminowo zaraportowała informacje o cenach transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (TPR-C).

W roku podatkowym Spółka nie zidentyfikowała obowiązku przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

3a. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów.

Transakcja poręczenia przez podmioty powiązane kredytów zaciągniętych przez Spółkę była jedyną transakcją, która przekroczyła pułap 5% sumy bilansowej aktywów Spółki.

3b. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Spółka nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych.

4. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej.

W roku podatkowym Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej (art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej), interpretacji przepisów prawa podatkowego (art. 14b Ordynacji podatkowej), wiążącej informacji stawkowej (art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług) czy wiążącej informacji akcyzowej (art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym).



5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

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 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.

