

amplus
L O G I S T I C



**INFORMACJA
O REALIZOWANEJ
STRATEGII PODATKOWEJ
ZA 2022 ROK**

**OPRACOWANA ZGODNIE
Z ART. 27C USTAWY O PODATKU
DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH**

SPIS TREŚCI

I.	Definicje	3
II.	Obowiązek wprowadzenia sporządzenia i publikacji strategii podatkowej	4
III.	Dane identyfikujące Podatnika	4
IV.	Informacja o realizowanej strategii podatkowej, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności	5
1.	Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie	5
2.	Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej	6
3.	Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę 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	6
4.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.	7
5.	Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych	8
6.	Informacja o złożonych wnioskach	8
7.	Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	9
V.	Publikacja	9

I. Definicje

NAZWA	OPIS
Strategia Podatkowa	Dokument przyjęty w Spółce na podstawie art. 27C ustawy o CIT
AMPLUS Podatnik Spółka	
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.).
Ustawa nowelizująca	Ustawa z dnia 28 listopada 2020 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2123).
Procedura MDR	Wewnętrzna procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.
Podmioty powiązane	Podmioty, o których mowa w art. 11a ust. 1 pkt 4 powiązane ze Spółką.
Grupa AMPLUS	Spółka oraz podmioty powiązane (łącznie).

II. Obowiązek wprowadzenia sporządzenia i publikacji strategii podatkowej

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej przez AMPLUS LOGISTIC sp. z o.o. z siedzibą w Prandocin-Iły 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 CIT.

Jej udostępnienie ma na celu ujawnienie informacji o planowanych i wdrażanych zasadach, jakimi kieruje się podatnik zarówno w zakresie spełniania obowiązków jak i wprowadzenia procesów podatkowych, które są stosowane w tej konkretnej jednostce.

Przedmiotowa informacja została sporządzona za rok podatkowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Stosownie do art. 27b ust. 2 pkt 2 w związku z art. 27c ust. 1 ustawy o CIT, obowiązek sporządzenia i publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej spoczywa m.in. na podatnikach innych niż podatkowe grupy kapitałowe, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym 2022 przekroczyła równowartość 50 mln euro przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym roku kalendarzowego poprzedzającego rok podania indywidualnych danych podatników do publicznej wiadomości.

Z uwagi na okoliczność, iż wartość przychodu osiągniętego przez AMPLUS LOGISTIC sp. z o.o. z siedzibą w Prandocin-Iły określona w w/w przepisie przekracza wskazany ustawowo próg, Spółka sporządza niniejszą informację o realizowanej strategii podatkowej.

III. Dane identyfikujące Podatnika

Nazwa:	AMPLUS Logistic Sp. z o.o.
Siedziba:	Prandocin-Iły
Adres:	Prandocin-Iły 62B, 32-090 Prandocin-Iły
NIP:	6821775662
REGON:	36868917200000
Numer KRS:	0000701872
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy:	100 000 zł

IV. Informacja o realizowanej strategii podatkowej, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności

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

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a ustawy o CIT.

W okresie objętym niniejszą Strategią, Spółka nie posiadała spisanych procedur w zakresie prawidłowego rozliczania obowiązków podatkowych czy przeciwdziałania naruszeniom prawa podatkowego. Należy jednak wskazać, że umiejętności, wiedza oraz praktyka osób odpowiedzialnych za kwestie podatkowe w Spółce zapewniają najwyższe standardy rozliczeń podatkowych, co potwierdza rzetelne rozliczanie wszelkich należności publicznoprawnych, w szczególności biorąc pod uwagę rozmiar działalności AMPLUS Logistic sp. z o.o. W szczególności, Spółka weryfikuje rachunki kontrahentów na białej liście podatników VAT oraz sprawdza wypłacalność i rzetelność kontrahentów za pomocą dostępnych metod np. u ubezpieczycieli należności.

W zakresie kwestii związanych z rozliczeniem i zapłatą podatków co do zasady odpowiedzialny jest dział księgowy Spółki, w zakresie natomiast opłat celnych Spółka korzysta z pomocy zewnętrznych podmiotów, w tym agencji celnych.

Dodatkowo, w Spółce funkcjonuje szereg dobrych praktyk postępowania w zakresie prawidłowego wywiązywania się z obowiązków fiskalnych. W razie wykrycia ewentualnego błędu w zakresie rozliczeń, Spółka niezwłocznie dokonuje korekty w tym zakresie oraz dokonuje zmian w procesie rozliczeń tak, aby błąd ten się nie powtórzył.

Przede wszystkim, w strukturze Spółki istnieje zdywersyfikowany podział kompetencji w poszczególnych jej działach, które posiadają sprecyzowane zadania i obowiązki, minimalizując ryzyko nieprawidłowego wywiązywania się przez AMPLUS Logistic z obowiązków podatkowych.

Dział księgowości zajmuje się prawidłowym rejestrowaniem w systemie księgowym zdarzeń gospodarczych, rozliczeniami podatkowymi, wszelkiego rodzaju raportami oraz sprawozdawczością w zakresie realizacji i wykonywania obowiązków podatkowych.

Organizacja działu księgowego jest podporządkowana Głównej Księgowej, która sprawuje nadzór nad wywiązywaniem się Spółki z narzuconych obowiązków podatkowych. Do obiegu dokumentów zakupowych i sprzedażowych Spółka wykorzystuje narzędzia elektroniczne.

Spółka podejmuje ponadto wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych. Proces ten obejmuje w szczególności gromadzenie informacji niezbędnych do ustalenia prawidłowej wysokości podstawy opodatkowania, kalkulację podatku, składanie deklaracji dotyczących zobowiązania podatkowego oraz zapłatę podatku w prawidłowej wysokości.

Co więcej, w zależności od potrzeb, Spółka współpracuje i ma możliwość bieżących konsultacji z zewnętrzną Kancelarią prawną specjalizującą się ściśle w dziedzinie prawa podatkowego. Również sami pracownicy działu księgowego systematycznie monitorują zachodzące zmiany w regulacjach prawa podatkowego, czy też praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów.

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

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b ustawy o CIT.

W zakresie kontaktów z organami Krajowej Administracji Skarbowej Spółka podejmuje starania mające na celu wyjaśnienie ewentualnych omyłek w przekazywanych informacjach oraz we wszelkich nałożonych obowiązkach podatkowych dostarcza terminowe informacje, deklaracje, zeznania itp.

Spółka w okresie objętym obowiązkiem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej nie uczestniczyła w żadnej 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 Ordynacji podatkowej.

3. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę 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

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT.

W okresie objętym niniejszą Strategią Podatkową Spółka terminowo realizowała spoczywające na niej obowiązki podatkowe rozumiane jako:

- obliczanie wysokości podatków oraz zapłata lub wpłata podatków na rachunek odpowiedniego organu podatkowego – zarówno w charakterze podatnika, jak i płatnika;

- składanie deklaracji, dokumentacji, ewidencji, informacji, oświadczeń, powiadomień, sprawozdań lub zeznań, o których mowa w przepisach prawa podatkowego;
- wypełnianie pozostałych obowiązków, które wynikają dla Spółki z przepisów prawa podatkowego.

Dotyczy to wszystkich podatków, których podatnikiem lub płatnikiem była Spółka w okresie obejmującym niniejszy dokument, tzn.:

- podatku dochodowego od osób fizycznych, (płatnik)
- podatku dochodowego od osób prawnych, (podatnik, płatnik)
- podatku od towarów i usług, (podatnik)
- podatku od nieruchomości, (podatnik)
- podatku celnego.

Według najlepszej wiedzy osób odpowiedzialnych za sporządzenie niniejszej Strategii Podatkowej, w roku podatkowym obejmującym okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

Spółka wskazuje, iż w okresie objętym niniejszą Strategią Podatkową nie przekazywała Szefowi Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT.

Bilans Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku zamknął się sumą bilansową aktywów na kwotę 126 786 908,07 zł, co wynika z zatwierzonego sprawozdania finansowego Spółki, sporządzonego za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

W przedmiotowym roku podatkowym Spółka dokonywała z podmiotami powiązanymi transakcji, których łączna wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, tj. kwotę 6 339 345,40 zł.

NAZWA	PRZEDMIOT TRANSAKCJI
AMPLUS sp. z o.o.	Sprzedaż usług transportowych oraz obsługa logistyczna

NATANEK NOVA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.	Zakup usług transportowych
AMPLUS sp. z o.o.	Najem powierzchni (plac postojowy), usługi kadrowo księgowe
NATANEK NOVA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.	Sprzedaż usług transportowych
AMPLUS PRIME sp. z o.o.	Najem pojazdów i koszty związane z użytkowaniem pojazdów

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy o CIT.

Spółka wskazuje, iż w okresie objętym niniejszą Strategią Podatkową nie podjęła, ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

6. Informacja o złożonych wnioskach

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 4 ustawy o CIT.

Spółka w roku 2022 nie występowała z wnioskiem o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego,
- wiążącej informacji stawkowej,
- wiążącej informacji akcyzowej,
- opinii statystycznej przez Główny Urząd Statystyczny,
- uprzedniego porozumienia cenowego,
- opinii zabezpieczającej.

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

Podstawa prawna obowiązku publikacji informacji: art. 27c ust. 2 pkt 5 ustawy o CIT.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r., Spółka nie dokonała rozliczeń z kontrahentami posiadającymi siedzibę w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

V. Publikacja

Zgodnie z art. 27c ust. 4 ustawy o CIT, podatnik zamieszcza informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, sporządzoną w języku polskim lub jej tłumaczenie na język polski, na swojej stronie internetowej w terminie do końca dwunastego miesiąca następującego po zakończeniu roku podatkowego.

Celem wykonania powyższego, niniejsza informacja została zamieszczona na stronie internetowej AMPLUS LOGISTIC <https://www.ampluslogistic.com/pl/>

Informacja o publikacji realizowanej strategii podatkowej za 2022 r. została przekazana za pomocą środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. z 2020 r. poz. 344) naczelnikowi urzędu skarbowego właściwemu dla Amplus Logistic.