

MODERTRANS POZNAŃ sp. z o.o.

STRATEGIA PODATKOWA 2023

rok podatkowy: 01.01.2023 – 31.12.2023
podstawa prawna: art. 27c UPDOP

ANALIZA OBOWIĄZKU DOKUMENTACYJNEGO

Zgodnie z art. 27c UPDOP¹, Spółka MODERTRANS POZNAŃ sp. z o.o., przedstawia niniejszym strategię podatkową za rok 2023.

INFORMACJE O SPÓŁCE

MODERTRANS POZNAŃ sp. z o.o.
61-065 Poznań, ul. Stalowa 5
KRS 0000250168
REGON 300207080
NIP 7822343267

Modertrans Poznań Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została powołana na podstawie umowy Spółki (akt notarialny, repertorium A numer 16659/2005 z dnia 31.12.2005), w wyniku której Przedsiębiorstwo Spółki Zakładu Naprawy Autobusów Sp. z o.o. oraz zorganizowana część Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Poznań Sp. z o.o., a mianowicie Wydział Naprawy Tramwajów, zostały wniesione aportem do nowo powstałej Spółki Modertrans Poznań Sp. z o.o.

W dniu 09.02.2006 r. dokonano wpisu Modertrans Poznań Sp. z o.o. do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy - numer wpisu do rejestru KRS 0000250168.

Struktura udziałów na 31.12.2023 r.

- MPK POZNAŃ Sp. z o.o. - 24.098.000,00 zł, 24 098 udziałów, co stanowi (84,18 %),
- MIASTO POZNAŃ - 4.530.000,00 zł, 4 530 udziałów, co stanowi (15,82 %).

W 2023 r. kapitał zakładowy spółki nie ulegał zmianie i na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosił 28 628 000,00 zł

Przedmiotem działalności, zgodnie z umową Spółki jest świadczenie usług w zakresie: produkcji, modernizacji, napraw i remontów pojazdów szynowych oraz produkcji i regeneracji części zamiennych, podzespołów i zespołów do tegoż taboru.

W 2023 r. Spółka należała do Grupy Kapitałowej Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne w Poznaniu, w której jednostką dominującą jest Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne w Poznaniu Sp. z o.o.

Modertrans Poznań Sp. z o.o. jest Spółką zależną od Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego w Poznaniu Sp. z o.o., które jako jednostka dominująca posiada 84,18% udziałów w kapitale podstawowym (zakładowym) i taki sam udział w prawach głosu.

¹ Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz.U. Nr 21, poz. 86) tj. z dnia 7 grudnia 2023 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 2805)

INFORMACJA O STOSOWANYCH PROCESACH ORAZ PROCEDURACH

Spółka wdrożyła procesy gwarantujące dochowanie należytej staranności, w szczególności:

- bieżącą weryfikację danych kontrahentów, w tym: występowanie rachunku bankowego na białej liście; rejestrację jako podatnika VAT w Polsce; posiadanie statusu podatnika VAT-UE przez kontrahentów mających siedzibę na terytorium Unii Europejskiej,
- bieżącą weryfikację obowiązkowego zastosowania mechanizmu podzielonej płatności, o którym mowa w art. 108a ust. 1 ustawy o VAT,
- kompletowanie dokumentacji dotyczącej transakcji WDT i eksportu, umożliwiającej zastosowanie preferencyjnej stawki VAT,
- weryfikowanie transakcji zakupowych z nierezydentami pod kątem występowania podatku u źródła, w tym: analiza transakcji pod kątem występowania obowiązku podatkowego w zakresie WHT oraz umów o unikaniu podwójnego opodatkowania; gromadzenie dokumentacji, w tym certyfikatów rezydencji i oświadczeń odbiorcy płatności dotyczących okoliczności transakcji i statusu podatkowego odbiorcy,
- inne niezbędne niespisane, ale odzwierciedlone w kulturze organizacyjnej podmiotu zbiory zachowań, których ciągłość i jednolitość wpływają na prawidłowe wypełnianie zobowiązań podatkowych.

Spółka wdrożyła wewnętrzne zarządzenia, w szczególności:

- regulamin organizacyjny,
- politykę rachunkowości,
- instrukcje inwentaryzacyjne.

INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KAS

Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

W szczególności w roku 2023 Spółka nie zawierała lub nie występowała o:

- uprzednie porozumienia cenowe (APA),
- procedurę wzajemnego porozumiewania się (MAP),
- opinie zabezpieczające,
- opinie o stosowaniu zwolnienia w zakresie podatku u źródła,
- umowę o współdziałanie, o której mowa w art. 20s ordynacji podatkowej.

INFORMACJE O REALIZACJI PRZEZ PODMIOT OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RP

Modertrans Poznań Sp. z o.o. realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Polski w zakresie poniższych podatków:

- **podatek od towarów i usług**
W 2023 r. Spółka była czynnym podatnikiem VAT, składała deklaracje podatkowe, w tym w szczególności JPK_V7M, VAT-UE i dokonywała wpłat podatku zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- **podatek dochodowy od osób prawnych**
W 2023 r. Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Polski, w związku z czym składała deklaracje oraz informacje podatkowe, a także dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy.
- **podatek dochodowy od osób fizycznych**
W 2023 r. Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych i składała deklaracje podatkowe PIT-4R, PIT-8AR, a także dokonywała wpłat podatku zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- **zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych**
W 2023 r. Spółka była płatnikiem z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Polski przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 UPDOP, w związku z czym spółka składała wymagane przepisami deklaracje oraz informacje podatkowe, a także dokonywała płatności podatku.
- **zryczałtowany podatek dochodowy od osób fizycznych**
W 2023 r. Spółka była płatnikiem z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Polski przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2a UPDOF, w związku z czym spółka składała wymagane przepisami deklaracje oraz informacje podatkowe, a także dokonywała płatności podatku.
- **podatek od nieruchomości**
W 2023 r. Spółka była podatnikiem podatku od nieruchomości, w związku z czym spółka składała deklaracje podatkowe (DN-1) i dokonywała wpłat podatku w terminach wynikających z przepisów prawa podatkowego.
- **podatek od środków transportu**
W 2023 r. Spółka nie była podatnikiem podatku od środków transportowych.
- **podatek akcyzowy**
W 2023 r. Spółka składała AKC-KZ
- **podatek od czynności cywilnoprawnych**
Spółka realizowała wpłaty z tytułu zobowiązań w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z czynnościami dokonywanymi w 2023 r.
- **opłata skarbową**
Spółka realizowała wpłaty z tytułu opłaty skarbowej w związku z czynnościami dokonywanymi w 2023 r.

INFORMACJA O LICZBIE PRZEKAZANYCH SZELOWI KAS INFORMACJI O SCHEMATACH PODATKOWYCH

W 2023 Spółka nie składała Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych.

INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku podatkowym 2023 Spółka nie realizowała z podmiotami powiązanymi transakcji, których wartość jednostkowa (co do rodzaju) przekroczyła 5% próg sumy bilansowej aktywów.

PLANOWANE LUB PODEJMOWANE DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH

W roku 2023 Spółka nie podejmowała i nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych jego lub podmiotów z nim powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP.

INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ PODATNIKA WNIOSKACH

W roku 2023 Spółka nie składała wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

W roku 2023 Spółka nie składała wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W roku 2023 Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W roku 2023 Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723).

ROZLICZENIA W RAJACH PODATKOWYCH

W roku 2023 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową tj. na obszarach 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.

Niniejszą strategię podatkową Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej.

Poznań, 10 grudnia 2024 r.

podpisy Członków Zarządu