

INFORMACJA SPÓŁKI ŻŁOTA 44 SP. Z O. O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

W wykonaniu obowiązku, o którym mowa w art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej jako: „ustawa o CIT”), Żłota 44 sp. z o.o. (dalej jako: „Spółka”), podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1. OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE

Żłota 44 sp. z o.o. jest spółką prawa polskiego, utworzoną w 2004 r. w celu realizacji inwestycji polegającej na budowie i komercjalizacji apartamentów premium w wysokościowym budynku w Warszawie przy ulicy Żłotej 44.

W 2021 r. działalność Spółki obejmowała przede wszystkim sprzedaż apartamentów w oddanym do użytkowania w 2017 r. wieżowcu Żłota 44. Pomimo trwającej pandemii COVID-19, 2021 r. okazał się być rekordowym pod względem ilości transakcji na rynku nieruchomości w Polsce. Powyższe miało także bezpośredni wpływ na sytuację Spółki, która odnotowała znaczący wzrost wartości sprzedanych apartamentów i w 2021 r. osiągnęła przychody przekraczające 200 mln złotych.

2. INFORMACJA O STRATEGII PODATKOWEJ REALIZOWANEJ PRZEZ SPÓŁKĘ W ROKU PODATKOWYM OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

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

Strategia podatkowa Spółki obejmuje szereg dobrych praktyk oraz procesów, których stosowanie ma na celu zapewnienie prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w tym w szczególności:

- (a) Przygotowywanie rozliczeń w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych a także podatku od nieruchomości zostało powierzone przez Spółkę zewnętrznemu podmiotowi profesjonalnemu, którego pracownicy posiadają wiedzę i kwalifikacje potrzebne do prawidłowej realizacji ciężących na nich obowiązków.
- (b) Spółka dąży do ograniczania ewentualnych ryzyk podatkowych poprzez stałą współpracę z doradcami prawnymi oraz doradcami podatkowymi, którym powierza sporządzanie analiz oraz opinii prawnych dotyczących planowanych lub realizowanych przez Spółkę transakcji gospodarczych.
- (c) W ramach tej współpracy osoby odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe Spółki na bieżąco:
 - monitorują zmiany przepisów prawa podatkowego, które mogą mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki,

- analizują przepisy prawa podatkowego z uwzględnieniem aktualnej praktyki organów podatkowych oraz sądów administracyjnych,
 - identyfikują ewentualne ryzyka podatkowe i powierzają ich dalszą analizę krajowym oraz międzynarodowym podmiotom zajmującym się doradztwem prawnym i podatkowym,
 - stale podnoszą swoje kwalifikacje poprzez udział w szkoleniach oraz webinarach organizowanych przez krajowe i zagraniczne renomowane firmy doradztwa podatkowego,
 - posiadają dostęp do danych, informacji oraz narzędzi (w tym systemów księgowych oraz systemów informacji prawnej), których wykorzystywanie umożliwia prawidłową realizację ciężących na Spółce obowiązków podatkowych.
- (d) Deklaracje oraz informacje podatkowe Spółki stanowią odzwierciedlenie rzeczywistych transakcji gospodarczych realizowanych przez Spółkę oraz podlegają dwustopniowej weryfikacji; Spółka dokłada wszelkich starań, aby obowiązki związane ze składaniem deklaracji oraz informacji podatkowych a także zapłatą podatków były zawsze realizowane w terminach przewidzianych w przepisach prawa podatkowego.
- (e) Spółka podejmuje aktywne działania mające na celu dochowanie należytej staranności w kontaktach biznesowych. W szczególności, Spółka weryfikuje swoich kontrahentów, w tym m. in. w oparciu o tzw. Białą Listę Podatników VAT oraz powszechnie dostępne w Internecie dane a także realizuje płatności wyłącznie za pośrednictwem rachunków bankowych, w tym z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności.

2.2 Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Niemniej jednak, Spółka prezentuje transparentną i opartą na zaufaniu postawę względem organów podatkowych i nie wyklucza możliwości podjęcia dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w przyszłości.

2.3 Informacje dotyczące realizowanych przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski 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.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe w zakresie:

- (a) podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zarówno w charakterze podatnika jak i płatnika CIT,
- (b) podatku od towarów i usług (VAT) – w charakterze podatnika VAT,
- (c) podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – w charakterze płatnika PIT,

- (d) podatku od nieruchomości – w charakterze podatnika.

Spółka dokładała wszelkich starań aby ciężące na niej obowiązki podatkowe były wykonywane prawidłowo oraz w przewidzianych w przepisach prawa terminach.

W 2021 r. w Spółce nie wystąpiły obowiązek przekazania informacji o schematach podatkowych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej.

2.4 Informacje o transakcjach w podmiotami powiązаныmi.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Spółka była stroną umów pożyczek, których łączna wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów Spółki za 2021 rok:

Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca
Pożyczka	228.952 tys. PLN	Skyline Residences S.a.r.l.	Złota 44 sp. z o.o.

Jednocześnie, w 2021 r. Spółka nie realizowała żadnych innych transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyłaby 5% sumy bilansowej aktywów za 2021 r.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- (a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- (b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- (c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- (d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. 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.