

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Nowa Itaka sp. z o.o. w 2021 r.

Nowa Itaka Sp. z o.o. (dalej: Spółka) jest biurem podróży należącym do Grupy Itaka.

Spółka przestrzega wszystkich przepisów prawa w zakresach, w których prowadzi działalność, w tym przepisów podatkowych. Strategia podatkowa odzwierciedlała ten wymóg i można ją podsumować w następujący sposób:

- Spółka uiszczała podatki zgodnie z wymogami polskiego prawa, z uwzględnieniem odpowiednich przepisów międzynarodowych (w tym zakresie starała się wykorzystywać dostępne ulgi i zwolnienia zgodnie z przepisami),
- za przestrzeganie przepisów podatkowych odpowiadała Główna Księgowa oraz Dyrektor Finansowy,
- Zarząd był na bieżąco informowany o kluczowych ryzykach podatkowych zarówno potencjalnych jak również materializujących się w ramach działalności Spółki;
- kwestie dotyczące rozliczeń podatkowych były rozwiązywane poprzez stosowanie się do wypracowanych metodyk działania (odformalizowanych procedur) oraz z wykorzystaniem wdrożonych procedur (WHT i AML). Realizacja procesów podatkowych występujących w Spółce była zabezpieczana przez pracowników działu księgowości posiadających wiedzę i kompetencje adekwatne do realizowanych zadań. Procesy podatkowe obejmowały następujące obszary:
 - podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
 - podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT);
 - podatek od towarów i usług (VAT);
- pracownicy działu księgowości posiadali niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego, Zarząd Spółki zapewniał Głównemu Księgowemu szkolenia w celu aktualizacji i rozwoju posiadanej wiedzy podatkowej;
- pracownicy działu księgowego monitorowali zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych oraz sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego (w tym celu Spółka subskrybowała newslettery podatkowe);
- nie były realizowane dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Mając na uwadze budowany przez lata na rynku turystycznym wizerunek, Spółka nie angażowała się w spory z administracją podatkową w zakresach, w których prawdopodobieństwo pozytywnego rozstrzygnięcia było niskie. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

W 2021 r. Spółka:

- była zaangażowana w transakcje, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego z następującymi podmiotami powiązanymi:
 - Adalar Travel (2 411 910,09 PLN) obejmujące:
 - refaktury sprzedażowe,
 - zakup wycieczek objazdowych/hotelu,
 - zakup wycieczek lokalnych,
 - koszty rezydentów,
 - zakup transferów,
 - opłaty manipulacyjne;
 - Akati sp. z.o.o. (20 313 093,80 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - prowizja afiliacyjna,
 - refaktury sprzedażowe,
 - sprzedaż usług IT,
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
 - prowizja za wycieczki lokalne,
 - poręczenie (wraz z opłatą za poręczenie);
 - Axabee sp. z.o.o. (26 086 171,76 PLN) obejmujące:
 - zakup usług informatycznych,
 - poręczenie (wraz z opłatą za poręczenie),
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - refaktury sprzedażowe,
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego;
 - Animatic studio Kamil Szagdaj (537 200 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - refaktury sprzedażowe,
 - zakup usług animacji;
 - Biuro podróży „NAXOS” sp. z.o.o. (1 200 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu;
 - Cedok A.S. (12 105 332,07 PLN) obejmujące:
 - prowizja agencyjna,
 - refaktury (sprzedażowe i zakupowe),

- sprzedaż usług kontraktowych,
- sprzedaż maintenance;
- Fuerte Itaka S.L. (855 962,82 PLN) obejmujące:
 - koszty rezydentów,
 - zakup transferów,
 - zakup wycieczek lokalnych;
- Gajot sp. z.o.o. (19 950 851,69 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - poręczenia (wraz z opłatą za poręczenia);
- Gajot sp. z.o.o. sp. k-a (19 950 851,69 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - poręczenia (wraz z opłatą za poręczenia);
- Itaka Fly sp. z.o.o. (148 631 367,68 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - refaktury (sprzedażowe i zakupowe),
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego wraz z wdrożeniem,
 - zakup czarterów,
 - korekta dochodów w cenach transferowych,
 - poręczenie (wraz z opłatą za poręczenie);
- Itaka Holdings sp. z.o.o. (452 149 293,53 PLN) obejmujące:
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - refaktury (zakupowe i sprzedażowe),
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
 - zakup czarterów,
 - poręczenie (oraz opłaty za poręczenie),
- UAB Itaka Lietuva (20 713 426,79 PLN) obejmujące:
 - sprzedaż maintenance,
 - sprzedaż usługi wsparcia sprzedaży,
 - sprzedaż licencji na znak towarowy,
 - refaktury sprzedażowe,
 - sprzedaż usług kontraktowych,
 - sprzedaż rezerwacji usług turystycznych,
 - prowizję agencyjna;
- New Fit Canarias SL (2 875 320,26 PLN) obejmujące:

- sprzedaż usług turystycznych,
 - sprzedaż rezerwacji usług turystycznych,
 - zakup wycieczek lokalnych oraz dodatkowych usług,
 - koszty rezydentów,
 - prowizja od rezerwacji za przeloty,
 - zakup transferów,
 - zakup wycieczek objazdowych/hotelu;
- Santiago sp. z.o.o. (15 955 241,30 PLN) obejmujące:
- refaktury sprzedażowe,
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
 - zakup usług transportowych,
 - zakup usług pilotażowych;
- Simi sp. z.o.o. (120 856 591,17 PLN) obejmujące:
- zaciągnięcie pożyczki,
 - odsetki z tytułu pożyczki,
 - opłaty z tytułu czynszu,
 - refaktury sprzedażowe,
 - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
 - poręczenia (wraz z opłaty za poręczenia),
 - leasing znaku towarowego (raty);
- Traveyo Turizm Ticaret A.S. (5 937 500,63 PLN) obejmujące:
- refaktury (sprzedażowe oraz zakupowe),
 - zakup wycieczek objazdowych/hotelu,
 - kick back,
 - koszty rezydentów,
 - zakup usług kontraktowych,
 - zakup transferów,
 - opłaty manipulacyjne;

- Zebu Travel Services (909 043,63 PLN) obejmujące:
 - zakup wycieczek objazdowych/hotelu,
 - zakup transferów;
- nie prowadziła i nie planowała prowadzić działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych jednostek powiązanych;
- nie złożyła wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego;
- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych lub wiążących informacji akcyzowych;
- z uwagi na charakter działalności związanej z organizowaniem imprez turystycznych dokonywała transakcji z podmiotami z następujących terytoriów lub krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów:
 - Brytyjskie Wyspy Dziewicze,
 - Andora,
 - Oman,
 - Malediwy,
 - Bahrajn,
 - Panama,
 - Republika Seszeli
- Spółka nie dokonywała jednak własnych rozliczeń podatkowych na powyższych terytoriach lub w powyższych krajach.

Powyższa informacja została przygotowana zgodnie z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800).