

## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Nowa Itaka sp. z o.o. w 2022 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 uiszczala 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 2022 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 (1 924 211,41 PLN) obejmujące:
    - refaktury sprzedażowe,
    - zakup wycieczek objazdowych/hotelu,
    - koszty rezydentów,
    - zakup transferów,
    - opłaty manipulacyjne;
  - Akati sp. z.o.o. (1 376 172,28 PLN) obejmujące:
    - opłaty z tytułu czynszu,
    - prowizja afiliacyjna,
    - refaktury sprzedażowe,
    - refaktury rezerwacji, wczasy pracownicze;
    - sprzedaż usług IT,
    - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
    - prowizja za wycieczki lokalne,
  - Axabee sp. z.o.o. (12 421 377,01 PLN) obejmujące:
    - zakup usług informatycznych,
    - opłaty z tytułu czynszu,
    - refaktury sprzedażowe,
    - refaktury rezerwacji, wczasy pracownicze;
    - opłaty za użytkowanie systemu księgowego;
  - Animatic studio Kamil Szagdaj (985 200,00 PLN) obejmujące:
    - opłaty z tytułu czynszu,
    - refaktury sprzedażowe,
    - zakup usług animacji;
  - Biuro podróży „NAXOS” sp. z.o.o. (1 200,00 PLN) obejmujące:
    - opłaty z tytułu czynszu;
  - Cedok A.S. (13 885 712,76 PLN) obejmujące:
    - prowizja agencyjna,
    - refaktury (sprzedażowe i zakupowe),
    - sprzedaż usług turystycznych, rezerwacji;

- sprzedaż usług kontraktowych,
- sprzedaż maintenance;
- Fuerte Itaka S.L. (2 303 485,37 PLN) obejmujące:
  - koszty rezydentów,
  - zakup transferów,
  - zakup wycieczek lokalnych, hotel;
- Gajot sp. z.o.o. (1 200,00 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
- Gajot sp. z.o.o. sp. k-a (1 200,00 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
- Itaka Fly sp. z.o.o. (1 151 792 398,46 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
  - refaktury (sprzedażowe i zakupowe),
  - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
  - zakup czarterów,
- Itaka Holdings sp. z.o.o. (99 352 944,40 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
  - refaktury (zakupowe i sprzedażowe),
  - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
  - poręczenie (oraz opłaty za poręczenie),
- Itaka Hungary Kft (578 473,59 PLN) obejmujące:
  - sprzedaż maintenance;
  - sprzedaż usług kontraktowych;
  - sprzedaż usług turystycznych, hotele, refaktury;
- UAB Itaka Lietuva (29 377 745,49 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 (4 908 460,13 PLN) obejmujące:
  - sprzedaż usług turystycznych,

- sprzedaż rezerwacji usług turystycznych,
- zakup wycieczek lokalnych oraz dodatkowych usług,
- koszty rezydentów,
- prowizja od rezerwacji za przeloty,
- zakup refaktury konferencja
- zakup transferów,
- zakup wycieczek objazdowych/hotelu;
- Santiago sp. z.o.o. (20 282 960,09 PLN) obejmujące:
  - refaktury sprzedażowe (wczasy pracownicze),
  - refaktury sprzedażowe (noclegi, przeloty);
  - refaktury (przeloty, noclegi, telefony, ubezpieczenie, doradztwo);
  - sprzedaż wyjazd integracyjny
  - opłaty z tytułu czynszu,
  - opłaty za użytkowanie systemu księgowego,
  - zakup usług transportowych,
  - zakup usług pilotażowych;
- Simi sp. z.o.o. (229 667 208,15 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);
- Świat Podróży Alicja Waraksa (216 861,57 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
  - refaktury;
  - prowizję agencyjną;
- Traveyo Turizm Ticaret A.S. (12 766 287,38 PLN) obejmujące:
  - refaktury (sprzedażowe oraz zakupowe),
  - zakup wycieczek objazdowych/hotelu,
  - kick back,
  - koszty rezydentów,
  - zakup usług kontraktowych,

- zakup transferów,
- opłaty manipulacyjne;
- Turnbull sp. z o.o. (500,00 PLN) obejmujące:
  - opłaty z tytułu czynszu,
- Zebu Travel Services (1 130 276,78 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,
  - Malediwy,
  - Mauritius,
  - 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 2022 r. poz. 2587).