



NEONET SPÓŁKA AKCYJNA

Informacja o realizowanej Strategii Podatkowej za rok podatkowy 2020/2021

zgodnie z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez NEONET S.A. za rok 2020/2021

NEONET SPÓŁKA AKCYJNA NIP 895-00-21-311 z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Nyskiej 48A podaje do publicznej wiadomości opis strategii podatkowej zrealizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020/2021 co stanowi realizację obowiązku określonego w art. 27 c ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej ustawa o CIT).

1. Wprowadzenie do realizowanej strategii podatkowej.

NEONET S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie NEONET, tj. polskiej grupie podmiotów. Głównym przedmiotem działalności jest detaliczna oraz hurtowa sprzedaż urządzeń AGD, RTV oraz IT. Oferta handlowa obejmuje szeroki asortyment urządzeń z zakresu:

- AGD (sprzęt wolnostojący, sprzęt do zabudowy, drobne AGD),
- RTV (elektronika użytkowa, sprzęt fotograficzny, telefonia komórkowa),
- IT (komputery osobiste, laptopy, urządzenia peryferyjne).

Celem Strategii Podatkowej realizowanej przez NEONET S.A. jest stworzenie warunków dla terminowego płacenia przez Spółkę zobowiązań podatkowych w prawidłowej wysokości oraz realizacji wszelkich innych obowiązków nałożonych przepisami prawa podatkowego.

NEONET S.A. działa z należytą starannością wymaganą od przedsiębiorcy, który kieruje się w działalności gospodarczej przestrzeganiem obowiązującego prawa podatkowego zawartego w ustawach podatkowych w celu poprawnego obliczania i wpłacania należności publicznoprawnych.

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

NEONET S.A. oblicza należności publicznoprawne wykorzystując narzędzia informatyczne, oraz w oparciu o procesy i procedury, które są wdrożone w celu zminimalizowanie ryzyka wystąpienia błędów, w procesie obliczania i wpłacania zobowiązań publicznoprawnych.

Do wykorzystywanych narzędzi informatycznych należą w szczególności :

- centralny system sprzedaży w sieci salonów stacjonarnych NEONET S.A.,
- system CDN XL – system finansowo -księgowy,
- system dotyczący księgowości majątku trwałego,
- elektroniczny obieg akceptacji dokumentów.

Do stosowanych procesów i procedur należą w szczególności:

- Zasady obiegu i kontroli dokumentów księgowych oraz akceptacji merytorycznej i kwotowej faktur.
- Zasady realizacji płatności z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (MPP).
- Zasady dotyczące białej listy podatników VAT.
- Zasady weryfikacji i współpracy z kontrahentami.
- Procedura dotycząca rozliczania podróży służbowych.
- Polityka Rachunkowości.

Wykorzystywane narzędzia informatyczne, stosowane procesy i procedury są regularnie monitorowane oraz na bieżąco aktualizowane. Stanowią one podstawę prawidłowego wywiązywania się przez NEONET S.A. z obowiązków podatkowych. W działach zajmujących się rozliczeniami podatkowymi został wypracowany podział kompetencji, aby zapewnić kompleksową realizację zadań z zakresu rachunkowości i księgowania, mających istotny wpływ na prawidłową wysokość zobowiązań podatkowych. Taki podział obowiązków

minimalizuje ryzyko wystąpienia błędów z uwagi na specjalizację pracowników zajmujących się danym obszarem i świadomość odpowiedzialności za podejmowane działania w zakresie kalkulacji zobowiązania podatkowego, czy też obowiązków sprawozdawczych z zakresu podatków. Jednym ze sposobów zabezpieczenia prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego jest korzystanie przez pracowników Spółki odpowiedzialnych za rozliczanie podatków z narzędzi informatycznych wspomagających ich pracę. Pracownicy Spółki odpowiedzialni za rozliczenia podatkowe korzystali z newsletterów publikowanych przez firmy doradztwa podatkowego, a w przypadku kwestii budzących wątpliwości, korzystano ze stałego wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych.

3. Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej ("KAS")

Polityką stosowaną przez Spółkę jest transparentność w kontaktach z organami podatkowymi i innymi organami regulacyjnymi. Z tego też względu, Spółka w 2020/2021 kontynuowała postępowanie w sprawie wydania przez Szefa KAS jednostronnego porozumienia cenowego (APA).

4. Informacja dotycząca realizacji przez NEONET S.A. 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

W 2020/2021 roku Spółka była czynnym podatnikiem następujących podatków i opłat: podatek dochodowy od osób prawnych, podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek od towarów i usług, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od nieruchomości, a także opłacała składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (ZUS) od wynagrodzeń wypłacanych

pracownikom Spółki oraz dokonywała wpłat składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON). Wdrożone przez Spółkę procedury i procesy umożliwiły Spółce rzetelne i terminowe wywiązywanie się z zobowiązań podatkowych za rok podatkowy zakończony 31 marca 2021 roku. Spółka sporządzała i przekazywała wymagane deklaracje i informacje, płaciła należne podatki oraz przygotowywała wymagane dokumentacje (np. dokumentację cen transferowych). Wartość zapłaconego podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy kończący się 31 marca 2021 r. wyniosła ponad 7,6 mln zł.

W 2020/2021 roku Spółka NEONET S.A. nie zidentyfikowała schematów podatkowych w związku z tym nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych w trybie art. 86a i kolejnych artykułów Ordynacji Podatkowej.

5. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego sprawozdania finansowego

Suma bilansowa aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 01.04.2020 do 31.03.2021 r. wyniosła – 849 335 031 zł. W roku podatkowym 2020/2021 Spółka NEONET S.A. zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi. Najważniejsze transakcje, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości obejmowały: sprzedaż towarów handlowych dla spółki Neo24.PL sp. z o.o., zakup usług od spółki NeoIdea sp. z o.o., przyjmowanie pożyczek od spółki NeoIdea sp. z o.o. i udzielanie pożyczek dla spółki Mercurius sp z o.o.

6. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

W roku 2020/2021 NEONET S.A. nie prowadziła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążących informacji stawkowych oraz wiążących informacji akcyzowych

Spółka NEONET S.A. w roku podatkowym 2020/2021 nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

8. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika 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.

Spółka NEONET S.A. nie dokonywała rozliczeń 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.