

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA 2023 r.

Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Spółka Komandytowa



Wstęp

Dokument ten przedstawia strategię podatkową realizowaną przez firmę Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa. w 2023 roku. Jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, osiągający przychody przekraczające 50 mln EUR, Spółka była zobowiązana do przygotowania i opublikowania strategii podatkowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. Niniejszy dokument został opracowany zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1800 z późn. zm.).

Informacje o firmie Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa

Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa jest Spółką wchodzącą w skład Grupy Planmeca, jednego z największych globalnych producentów sprzętu medycznego i dostawcą produktów medycznych.

Podstawowe dane Spółki:

- **Nazwa:** Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.
- **Siedziba:** ul. Cylichowska 6, 04-769 Warszawa
- **KRS:** 0000615608
- **NIP:** 524-100-15-93
- **REGON:** 012382044
- **Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.:** 130 osób

Cel dokumentu

Celem niniejszej informacji jest wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy CIT oraz ustalenie zasad i procedur, które zapewniają prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Informacja ta:

- określa długoterminowe cele podatkowe, wizję oraz misję podatkową Spółki,
- wskazuje ryzyka podatkowe,
- jest zgodna z biznesową i ekonomiczną strategią Spółki,
- opiera się na zasadach etyki oraz zgodności,
- nie zawiera informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową czy technologiczną.



Długoterminowe cele podatkowe

Celem Spółki jest realizacja strategii biznesowej i prowadzenie działalności zgodnie z zasadami sprawiedliwości społecznej oraz obowiązującymi przepisami podatkowymi, zarówno krajowymi, jak i międzynarodowymi.

Kol-Dental Sp. z o.o. stosuje wysokie standardy etyczne oraz dba o bezpieczeństwo podatkowe. Unika działań mających na celu agresywną optymalizację podatkową i nie korzysta ze struktur podatkowych wskazanych w ostrzeżeniach publikowanych przez Ministerstwo Finansów.

W przypadku wątpliwości podatkowych Spółka bazuje na:

- interpretacjach ogólnych i indywidualnych,
- utrwalonych liniach orzeczniczych,
- wiążących informacjach stawkowych,
- opiniach licencjonowanych doradców podatkowych,
- swojej najlepszej wiedzy.

Wizja i misja podatkowa Spółki

Misja:

Spółka dąży do budowania długoterminowej wartości, wspierania rozwoju pracowników oraz efektywnego wykorzystywania zasobów naturalnych, z pełnym poszanowaniem przepisów prawa podatkowego.

Wizja:

Bycie światowej klasy firmą w swojej branży, której działania w zakresie podatków są wyrazem solidarności społecznej oraz rekompensatą za wykorzystanie zasobów.



Ryzyka podatkowe

Spółka identyfikuje ryzyka związane z:

1. Cenami transferowymi:

Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K. prowadzi transakcje z podmiotami powiązanymi, w tym sprzedaż i zakup towarów. Ceny stosowane w tych transakcjach są zgodne z rynkowymi, jednak zmienność rynku może powodować ryzyko. W 2023 r. Spółka przygotowała odpowiednią dokumentację potwierdzającą rynkowy charakter transakcji.

2. Stawkami VAT:

W sprzedaży krajowej najczęściej stosowana jest stawka 8%, natomiast dla dostaw wewnątrzwspólnotowych – 0%, zgodnie z warunkami ustawowymi.

3. Nieświadomym udziałem w karuzelach VAT:

Spółka weryfikuje kontrahentów i realizuje płatności w formule split payment.

4. Podatkiem u źródła:

Spółka sporadycznie nabywa usługi podlegające temu podatkowi.

Procesy i procedury podatkowe

Spółka Kol-Dental Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K. przestrzega procedur w zakresie przygotowania i kalkulacji podatków, a jej zobowiązania są realizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami. W 2022 r. działania te były prowadzone z udziałem doświadczonych pracowników i doradców zewnętrznych.

Dobrowolna współpraca z organami skarbowymi

W 2023 r. Spółka nie uczestniczyła w programach dobrowolnej współpracy z Krajową Administracją Skarbową.



Przygotowana dnia 2024/12/27
Zatwierdzona przez Zarząd spółki

