

DORACO

PART OF *Hass* HOLDING

Informacja o realizowanej strategii
podatkowej Korporacji Budowlanej
DORACO sp. z o.o. w 2021 roku

Spis treści

Informacje ogólne o Spółce	3
Zabezpieczenie wykonywania obowiązków podatkowych	4
Procedury i procesy podatkowe	5
Realizacja obowiązków podatkowych w 2021 r.	6
Transakcje z podmiotami powiązanymi i działania restrukturyzacyjne	7
Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi	8

Informacje ogólne o Spółce

- **Korporacja Budowlana DORACO sp. z o.o.** (dalej jako: „Spółka”) z siedzibą w Gdańsku, zajmuje się wykonywaniem robót budowlano-montażowych w ramach generalnego wykonawstwa. Spółka świadczy usługi budowlane w zakresie budownictwa hydrotechnicznego i przemysłowego, obiektów użyteczności publicznej, obiektów ochrony środowiska oraz renowacji zabytków. Kompleksowo realizuje projekty budowlane w systemie EPC (*Engineering, Procurement, Construction*) na terenie całej Polski.
- Spółka posiada biura w Warszawie, Szczecinie oraz we Wrocławiu. W celu realizacji ambitnych projektów budowlanych Spółka współpracuje z Doraco Investment sp. z o.o. (dawniej DORACO Nieruchomości sp. z o.o.) oraz DORACO Infrastruktura sp. z o.o., które w przeszłości zostały wydzielone ze struktury organizacyjnej Spółki.
- Korporacja Budowlana DORACO sp. z o.o. jest częścią Grupy Hass Holding, w skład której wchodzi polskie i zagraniczne przedsiębiorstwa m.in. z branż budowlanej i transportowej. Jedynym udziałowcem spółki jest cypryjska spółka kapitałowa DORACO Construction Limited.

Zabezpieczenie wykonywania obowiązków podatkowych

- W celu prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, Spółka podejmuje odpowiednie działania w zakresie jej organizacji i zasad funkcjonowania, a także współpracę z organami podatkowymi i zewnętrznymi podmiotami doradczymi.
- Rozliczenia podatkowe Spółki prowadzone są przez wykwalifikowany personel zatrudniony w Dziale Księgowości Spółki, Departament Finansów. Do końca 2021 r. obsługa księgowa prowadzona była wyłącznie wewnątrz Spółki, a od 2022 r. jest realizowana przez wyspecjalizowane Centrum Usług Wspólnych prowadzone przez podmiot powiązany z Grupy Hass Holding.
- W celu zapewnienia, że wiedza pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe jest kompletna i aktualna, Spółka zapewnia pracownikom dostęp do wiedzy podatkowej, w tym poprzez umożliwienie im wzięcia udziału w okresowych szkoleniach wewnętrznych z zakresu podatków oraz bieżące informowanie pracowników Spółki o zmianach w prawie podatkowym, które mają wpływ na rozliczenia podatkowe Spółki.
- W przypadku wątpliwości, Spółka konsultuje kwestie podatkowe z zewnętrznymi doradcami podatkowymi.
- Dodatkowo, pracownicy innych działów funkcjonujących w Spółce mają obowiązek konsultowania podejmowanych działań z personelem Działu Księgowości, w zakresie potencjalnych zdarzeń mogących wywoływać skutki podatkowe.
- Spółka korzysta z wyspecjalizowanych programów komputerowych i innych narzędzi informatycznych, które wspomagają jej pracowników w prawidłowym i terminowym wypełnianiu obowiązków Spółki na gruncie podatkowym.

Procedury i procesy podatkowe

Spółka posiada odpowiednie procedury i procesy podatkowe, pozwalające jej prawidłowo wypełniać obowiązki podatkowe. Procedury i procesy są dostosowane do wielkości oraz struktury Spółki. Dzięki regularnym rewizjom, procesy i procedury są dostosowywane do zmian zachodzących w przepisach prawnych.

Tabela prezentuje przykłady pisemnych procedur oraz innych zasad obowiązujących w Spółce, dzięki którym Spółka odpowiednio zarządza ryzykiem podatkowym:

Nazwa procedury / procesu	Opis
Procedury obiegu i archiwizacji dokumentów	Procedura określająca zasady obiegu dokumentacji podatkowej oraz jej bezpiecznego przechowywania
Procedura akceptacji w zakresie rozliczeń podatkowych	Procedura akceptacji/podpisywania dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe
Procedura zakupowa	Procedura dokonywania zakupów i weryfikacji kontrahentów
Procedura MDR	Procedura identyfikowania i raportowania schematów podatkowych
Procedura AML	Procedura w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowania terroryzmu
Polityka cen transferowych	Zasady dotyczące opracowywania i dokumentowania cen transferowych w Spółce
Procesy w zakresie kontroli przeprowadzanych w spółce	Zasady postępowania w przypadku kontroli podatkowych w Spółce

Realizacja obowiązków podatkowych w 2021 r.

- Spółka dochowuje należytej staranności w zakresie rozliczania podatków bezpośrednich, pośrednich i lokalnych. Efektem tego, w 2021 r. Spółka terminowo i prawidłowo wypełniła obowiązki związane ze wszystkimi zobowiązaniami podatkowymi w Polsce, zarówno jako podatnik, jak i płatnik.
- W oparciu o wdrożoną procedurę wewnętrzną w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych w 2021 r. Spółka na bieżąco analizowała dokonywane transakcje oraz czynności, niemniej w 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała transakcji bądź czynności posiadającej cechy schematu podatkowego, które wymagałyby raportowania informacji o schematach podatkowych (MDR-1).
- Spółka w 2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Danina	Status Spółki
CIT	Podatnik
PIT	Płatnik
VAT	Podatnik
RET	Podatnik
ZUS	Płatnik / podatnik

Transakcje z podmiotami powiązаныmi i działania restrukturyzacyjne

- Spółka, będąc częścią grupy kapitałowej, dokonuje pewnych transakcji z podmiotami powiązаныmi. W 2021 r. Spółka dokonała 2 jednorodnych transakcji, których wartość przekroczyła próg 5% sumy bilansowej w 2021 r. Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą handlową.

Kontrahent	Państwo siedziby Kontrahenta	Rodzaj transakcji
Hass Holding Ltd.	Cypr	Finansowa
Stadion Szczecin Korporacja Budowlana Doraco Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.j.	Polska	Usługowa

- W 2021 r. zostało utworzone Centrum Usług Wspólnych dla części spółek z Grupy Hass Holding, które (efektywnie od 2022 r.) przejęło niektóre funkcje, tj. obsługę księgową, kadrową, administracyjną. W pozostałym zakresie, Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi

W 2021 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie:

- ogólnych interpretacji podatkowych, o których mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążących informacji stawkowych, o których mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążących informacji akcyzowych, o których mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

Niemniej, dążąc do profesjonalnej i transparentnej współpracy z organami podatkowymi Spółka nie wyklucza wystąpienia z wnioskiem o oficjalne interpretacje / rozstrzygnięcia w zakresie przepisów prawa podatkowego w przyszłości.



DORACO

ZOSTAŃMY W KONTAKCIE

Korporacja Budowlana DORACO

80-338 Gdańsk, Poland

Ul. Opacka 12

T: (+48) 58 552 12 83

www.doraco.pl