



XTG S.A.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za
rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021 r.





Niniejsza Informacja o Realizowanej Strategii Podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 roku, wynikającego z art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹.

I. INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI XTG S.A.

XTG spółka akcyjna (dalej jako: „XTG”, lub „Spółka”) specjalizuje się w sprzedaży hurtowej sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz akcesoriów, jak również paneli fotowoltaicznych. Ponadto Spółka prowadzi działalność między innymi w zakresie sprzedaży hurtowej pozostałych artykułów użytku domowego, sprzedaży detalicznej sprzętu gospodarstwa domowego prowadzonej w wyspecjalizowanych sklepach oraz sprzedaży detaliczną nowych wyrobów.

Łączne przychody wykazane przez Spółkę w zeznaniu rocznym CIT-8 przekroczyły równowartość 50 mln EUR w 2021 r., w związku z czym Spółka jest zobowiązana do sporządzenia oraz podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r. z uwagi na spełnienie przesłanek wskazanych w art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 Ustawy o CIT.

II. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY SPÓŁKI TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Spółka zdaje sobie sprawę, że odpowiedzialność społeczna jest istotnym elementem prowadzonej działalności, w szczególności w zakresie podejścia do rozliczeń podatkowych. Spółka stara się wykazywać modelową postawą obywatelską jako obywatel korporacyjny w najszerszym znaczeniu tego sformułowania.

Nadrzędnym celem strategii podatkowej w Spółce jest zapewnienie przestrzegania prawa podatkowego i innych wymogów mających wpływ na rozliczenia podatkowe oraz zapewnienie skutecznego funkcjonowania narzędzi zarządzania ryzykiem podatkowym.

Wszelkie działania podejmowane przez Spółkę, mające wpływ na rozliczenia podatkowe, zawsze posiadają ekonomiczne oraz biznesowe uzasadnienie.

Wdrażane rozwiązania, mające na celu wspieranie codziennej działalności, podejmowane są zgodnie z zasadą dochowania należytej staranności i dbałości w wykonywaniu obowiązków z zakresu rozliczeń podatkowych Spółki.

Spółka utrzymuje otwarte i przejrzyste relacje z organami podatkowymi.

III. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2021

Mając na uwadze powyższe, w związku z art. 27c ust. 2 Ustawy o CIT, Spółka publikuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021 r.:

¹ Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 2587 (dalej jako: „Ustawa o CIT”).



1. Spółka dokładała wszelkich starań, aby prawidłowo i terminowo realizować wszelkie obowiązki podatkowe, w szczególności rzetelnie i terminowo obliczać i uiszczać należności publiczno-prawne oraz ujawniać wszelkie wymagane przez prawo informacje.

W swojej codziennej działalności Spółka dbała o aktualizację wiedzy dotyczącej obowiązujących wymogów podatkowych oraz na bieżąco dostosowywała się do zmian w otoczeniu prawno-podatkowym.

W Spółce podejmowane były na bieżąco działania w celu identyfikacji, oceny, zarządzania i monitorowania występujących obowiązków oraz ryzyk podatkowych.

Spółka posiada wewnętrzny zespół księgowy odpowiedzialny za sprawy podatkowe, który sprawuje także kontrolę nad konsekwentnym wypełnianiem ww. obowiązków.

Spółka korzystała także ze wsparcia podmiotów trzecich, zajmujących się profesjonalnym doradztwem podatkowym.

2. XTG nie podejmowała w 2021 r. dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.
3. Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków podatkowych. W 2021 r. Spółka była podatnikiem następujących świadczeń publicznych:

	Rodzaj podatku		Informacja czy Spółka rozlicza podatek
Podatki bezpośrednie	CIT	Podatnik	TAK
		Płatnik	TAK
	PIT	Podatnik	NIE
		Płatnik	TAK
Podatki pośrednie	VAT		TAK
	Akcyza		NIE
	Cło		TAK
	Podatek od czynności cywilnoprawnych		NIE
Podatki i opłaty lokalne	Podatek od nieruchomości		NIE
	Podatek od środków transportowych		NIE
	Podatek leśny		NIE
	Podatek rolny		NIE
Inne	Opłata środowiskowa		NIE



4. Spółka nie przekazywała w roku podatkowym 2021 Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej².
5. Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekroczyła 35% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, tj.: transakcję zakupu towarów oraz transakcję sprzedaży towarów.
6. Spółka nie planowała oraz nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.
7. Spółka nie składała wniosków o wydanie:
 - a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14 § 1 Ordynacji podatkowej,
 - b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
 - c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług³,
 - d. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym⁴.
8. Spółka dokonywała w 2021 r. rozliczeń ze spółkami mającymi swoje siedziby w:
 - Hongkongu
 - Królestwie Tonga,
 - Angorze
 - Chinach (Makau)
 - Curacao
 - Mauritius
 - Trinidad i Tobago

które są terytoriami uznawanymi jako stosujące szkodliwą konkurencję podatkową. W pozostałym zakresie, Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych⁵ oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

² Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa, tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 2651 (dalej jako: „Ordynacja podatkowa”).

³ Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, Dz. U. z 2022 r., poz. 931 z późn. zm. (dalej jako: „ustawa o VAT”).

⁴ Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym, Dz. U. z 2022 r., poz. 143 z późn. zm.).

⁵ Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, Dz. U. z 2022., poz. 2647 z późn. zm (dalej jako: „ustawa o PIT”).