

## **INFORMACJA PLATON SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.**

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi wykonanie obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych (dalej jako: „**CIT**”), w tym Platon Sp. z o.o., przez art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm., dalej jako: „**ustawa CIT**”).

### **I. Informacje ogólne**

#### **a. Informacje ogólne o Platon**

- i.** Platon Sp. z o.o. (dalej jako: „**Platon**”) posiada siedzibę w Macierzyszu (kod pocztowy: 05-850), przy ul. Sławęcińskiej 16.
- ii.** Platon zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000150849, NIP 5272397698, REGON 015430128.
- iii.** Platon należy do grupy kapitałowej prowadzącej działalność operacyjną w obszarze dystrybucji i sprzedaży detalicznej m.in.: książek i multimediiów (w tym e-booków), produktów fotograficznych, muzyki w formie plików cyfrowych, innych dóbr kultury, a także kosmetyków, odzieży i obuwia sportowego. 100% udziałów Platon posiada spółka dominująca w ww. grupie.

#### **b. Informacje o ogólnych zasadach, którymi kieruje się Platon wykonując obowiązki podatkowe**

- i.** Platon jest podmiotem o prawie 30-letniej historii, ale jednocześnie nowoczesnym, mającym ważny wpływ na kształtowanie postaw wśród licznej grupy swoich pracowników/współpracowników.
- ii.** Platon jest w Polsce jednym z liderów dystrybucji książek. W portfolio Platon można także znaleźć artykuły papiernicze, gry, puzzle oraz zabawki. Oprócz tego Platon dysponuje bogatą ofertą wydawniczą i rozległą siecią zaopatrywanych punktów detalicznych. Współpracuje z ponad 400 dostawcami ponad 800 wydawnictw, dzięki czemu w ofercie firmy znajduje się zarówno beletrystyka, literatura faktu, książki dla dzieci, jak i podręczniki, poradniki czy profesjonalne opracowania z zakresu prawa, ekonomii, informatyki oraz nauk społecznych.
- iii.** Jednym z filarów działalności Platon jest społeczna odpowiedzialność biznesu (CRS). Platon wspiera między innymi wiele inicjatyw promujących czytelnictwo jak Fundacja Powszechnego Czytania czy Akcja Noc Bibliotek organizowaną przez Centrum Edukacji Obywatelskiej.
- iv.** Biorąc istotny udział w kształtowaniu polskiego rynku czytelniczego oraz kładąc nacisk na społeczną odpowiedzialność biznesu, Platon oddaje należną część zysku społeczności lokalnej i krajowej, terminowo i zgodnie z przepisami wywiązując się ze swoich obowiązków podatkowych.
- v.** Filarem sukcesu Platon jest odpowiednie zarządzanie ryzykami gospodarczymi, w tym finansowymi i podatkowymi.
- vi.** Zarząd i Rada Nadzorcza Platon składają się z doświadczonych i zapewniających najwyższe standardy etyczne profesjonalistów, którzy swoje doświadczenie, zasady uczciwości i należytej staranności chcą odzwierciedlić na wszystkich szczeblach organizacji Platon, zapewniając prawidłowe i terminowe wykonanie wszystkich spoczywających na organizacji obowiązków prawnych i administracyjnych, w tym podatkowych.

### **II. Informacja o stosowanych przez Platon procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

**a. Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego**

Organizację procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w tym szczegółowy podział ról, zadań i odpowiedzialności w zakresie wykonywania obowiązków podatkowych regulują ogólna procedura podatkowa oraz szczegółowe procedury podatkowe Platon.

**b. Stosowane procedury**

W roku podatkowym 2023 w Platon obowiązywały (w sposób ustny/obiegowy) następujące procedury służące prawidłowemu wywiązywaniu się z obowiązków podatkowych, w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Platon:

- i. Ogólna procedura podatkowa**, która określa m.in.: strategię podatkową Platon, wytyczne w zakresie szczegółowych procedur podatkowych Platon, kluczowe zasady podziału odpowiedzialności, ról i zadań w zakresie realizacji obowiązków podatkowych, mechanizmy kontroli i nadzoru nad realizacją obowiązków podatkowych, sposoby zarządzania zagrożeniami i ryzykami podatkowymi, kluczowe zasady zarządzania zasobami Platon (w tym kadrami i infrastrukturą), dokumentacją, danymi i informacjami podatkowymi, wiedzą i regułami bezpieczeństwa. Procedura skierowana jest do wszystkich pracowników i współpracowników Platon.
- ii. Polityka bezpieczeństwa** jest procedurą służącą m.in. do zachowania bezpieczeństwa wszelkich danych gromadzonych i przetwarzanych przez Platon w formie papierowej i elektronicznej. Jest to zbiór zasad, praktyk i procedur określających sposób postępowania w zakresie bezpieczeństwa, poufności i zgodności z prawem przetwarzania danych w Platon.
- iii. Procedura obiegu i archiwizacji dokumentów księgowych** określa zasady: weryfikowania, sporządzania, przechowywania i archiwizowania dokumentów księgowych, a także politykę bezpieczeństwa.
- iv. Procedura weryfikacji kontrahenta, umów, zakupów, sprzedaży oraz kontroli jakości/towarów** określa wytyczne dla pracowników i współpracowników Platon przed zawarciem umowy z kontrahentem w celu dochowania należytej staranności i zminimalizowania ryzyka podjęcia współpracy z nieuczciwym podmiotem. Procedura ta określa też zasady nadzorowania zakupów oraz sprzedaży towarów w Platon, a także zasady nadzorowania dostaw towarów oraz zasady kontroli jakości towarów.

**III. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

- a.** W roku podatkowym 2023 Platon nie podejmowała formalnej dobrowolnej formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w rozumieniu Ordynacji podatkowej, z uwagi na przekonanie co do rzetelności i prawidłowości wykonywanych obowiązków podatkowych.

**IV. Informacje odnośnie realizacji przez Platon obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

- a.** Platon realizuje swoje obowiązki na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:

- i.** CIT;
- ii.** VAT;
- iii.** PIT.

- b.** W roku podatkowym 2023 Platon terminowo rozliczała swoje zobowiązania podatkowe (brak zaległości podatkowych).

- c.** CIT

- i. W deklaracji rocznej CIT-8 za 2023 r. Platon wykazała dochód podatkowy w kwocie 13.936.677,84 zł (łącznie przychody podatkowe 361.946.767,26 zł; łącznie koszty uzyskania przychodu 348.010.089,42 zł). Należny podatek CIT wyniósł 2.647.969 zł.

**d. PIT**

- i. Średnie zatrudnienie w Platon w roku podatkowym 2023 wyniosło 150,00 pracowników oraz osób zatrudnionych na innej podstawie niż umowa o pracę.
- ii. W związku z powyższym, Platon działając w charakterze płatnika, wypełnia nałożone na nią obowiązki w zakresie rozliczeń PIT. W szczególności w roku podatkowym 2023 Platon terminowo dokonywała wpłat miesięcznych zaliczek na PIT, a roczne informacje PIT-11 i PIT-8C były składane do właściwych urzędów skarbowych oraz pracowników/współpracowników, tak jak i zbiorcze informacje PIT-4R i PIT-8AR.

**e. VAT**

- i. Platon jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT, w tym jako podatnik VAT-UE. Platon w roku podatkowym 2023 w ramach rozliczenia VAT składała deklaracje podatkowe VAT. W związku z dokonywanymi transakcjami wewnątrzspółnotowymi, Platon składała również informacje podsumowujące VAT.
- ii. W roku podatkowym 2023 Platon składała następujące deklaracje: VAT-UE (informacja podsumowująca o dokonywanych WDT, WNT oraz wewnątrzspółnotowym świadczeniu usług), JPK V7M.
- iii. W związku z transakcjami sprzedażowymi VAT Platon wykazywała:
  - (i) dostawę towarów/świadczenie usług zwolnione z VAT;
  - (ii) dostawę towarów/świadczenie usług opodatkowanych stawką 0%;
  - (iii) dostawę towarów/świadczenie usług opodatkowane stawką 5%;
  - (iv) dostawę towarów/świadczenie usług opodatkowanych stawką 8%;
  - (v) dostawę towarów/świadczenie usług opodatkowanych stawką 23%.
- iv. W roku podatkowym 2023 Platon dokonywała nabycia towarów od kontrahentów posiadających siedzibę w Unii Europejskiej (nabycie krajowe, WNT) oraz importu usług oraz dokonywała WDT do kontrahentów posiadających siedzibę w Unii Europejskiej oraz eksportu towarów i usług.

**V. Informacje odnośnie liczby przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczy**

- a. W roku podatkowym 2023 w Platon nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

**VI. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Platon (za rok obrotowy/podatkowy 2023), w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

- a. W roku podatkowym 2023 pozostawały aktywne następujące transakcje z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Platon oraz dokumentacji cen transferowych (za rok obrotowy/podatkowy 2022), tj.:
  - i. Komisowa sprzedaż towarów do Empik S.A.;
  - ii. Dystrybucja towarów zakupionych od Grupy Wydawniczej Foksal Sp. z o.o.

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

- a. W roku podatkowym 2023 Platon nie dokonywała żadnych restrukturyzacji ani nie planowała dokonywać też żadnych restrukturyzacji.

**VIII. Informacja o złożonych wnioskach**

- a. W roku podatkowym 2023 Platon nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.
- b. W roku podatkowym 2023 Platon nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.
- c. W roku podatkowym 2023 Platon nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.
- d. W roku podatkowym 2023 Platon nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

**IX. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Platon 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**

- a. W roku podatkowym 2023 Platon nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.