

INFORMACJA PLATON SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 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 2021 r. poz. 1800 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. Sławecińskiej 16.
- ii.** Platon zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000150849, NIP 5272397698, REGON 01543012800000.
- 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 ponad 20-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. Platon aktywnie wspiera Fundację Dzieciom „Zdążyć z pomocą” niosącą pomoc dzieciom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej, a także Fundację Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.
- 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 2020 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 2020 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 2020 Platon terminowo rozliczała swoje zobowiązania podatkowe (brak zaległości podatkowych).

c. CIT

i. W deklaracji rocznej CIT-8 za 2020 r. Platon wykazała dochód podatkowy w kwocie 12.700.183,67 zł (łącznie przychody podatkowe 258.119.647,63 zł; łącznie koszty uzyskania przychodu 245.419.463,96 zł). Należny podatek CIT wyniósł 2.401.625 zł.

ii. Platon dokonywała odliczenia od dochodu kwot darowizn, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt. 1 ustawy CIT (tj. darowizny na cele działalności pożytku publicznego). W tym zakresie Platon złożyła załącznik CIT-8/O.

e. PIT

i. Przeciętne zatrudnienie w Platon wyniosło na koniec roku podatkowym 2020 1.112 pracowników oraz osób zatrudnionych na umowę zlecenie.

ii. W związku z powyższym, Platon działając w charakterze płatnika, wypełnia nałożone na nią obowiązki w zakresie rozliczeń PIT. W szczególności w roku podatkowym 2020 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.

f. VAT

i. Platon jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT, w tym jako podatnik VAT-UE. Platon w roku podatkowym 2020 w ramach rozliczenia VAT składała deklaracje podatkowe VAT. W związku z dokonywanymi transakcjami wewnątrzwspólnotowymi, Platon składała również informacje podsumowujące VAT.

ii. W roku podatkowym 2020 Platon terminowo składała następujące deklaracje: VAT-7, VAT-UE (informacja podsumowująca o dokonywanych WDT, WNT oraz wewnątrzwspólnotowym świadczeniu usług), VAT-UEK, JPK V7M.

iii. Z związku z transakcjami sprzedażowymi VAT Platon wykazywała:

- WDT;
- WNT;
- świadczenie usług zwolnione z VAT;
- dostawę towarów opodatkowanych stawką 0%;
- dostawę towarów oraz świadczenie usług opodatkowane stawką 5%;
- dostawę towarów opodatkowanych stawką 8%;
- dostawę towarów opodatkowanych stawką 23%.

v. W roku podatkowym 2020 Platon dokonywała nabycia towarów od kontrahentów posiadających siedzibę w Unii Europejskiej. W roku podatkowym 2020 Platon nie dokonywała eksportu towarów.

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 2020 w Platon nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

VI. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 2020), w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

- a. W roku podatkowym 2020 pozostawały aktywne następujące transakcje z podmiotami powiązanymi 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 (za rok obrotowy/podatkowy 2020), tj.:
- i. Udzielenie pożyczek do Empik S.A.;
 - ii. Komisowa sprzedaż towarów do Empik S.A.;
 - iii. Komisowe nabycie towarów od Grupy Wydawniczej Foksal Sp. z o.o.;
 - iv. Wzajemne udzielanie poręczeń pomiędzy Platon, Grupa Wydawnicza Foksal Sp. z o.o. i Empik S.A w ramach korzystania ze wspólnej linii gwarancyjnej/kredytowej.

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 2020 Platon nie dokonywała żadnych restrukturyzacji ani nie planowała dokonywać też żadnych restrukturyzacji.

VIII. Informacja o złożonych wnioskach

- a. W roku podatkowym 2020 Platon nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.
- b. W roku podatkowym 2020 Platon nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.
- c. W roku podatkowym 2020 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 2020 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 2020 Platon nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.