



INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(dawniej: Dantex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa)

Za rok 2023

Warszawa, 18 Grudnia 2024

Szanowni Państwo,

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Dantex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) w roku podatkowym 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 została sporządzona i podana do publicznej wiadomości zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz.U. z 2023 r. poz. 2805). Treść niniejszego dokumentu powinna być interpretowana w świetle przepisów stanowiących podstawę jej sporządzenia.

Celem poniższej informacji jest przekazanie wymaganej przepisami podatkowymi informacji dotyczącej Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Dantex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności oraz przedstawienie najważniejszych informacji o spółce i jej działalności.

REALIZOWANA STRATEGIA PODATKOWA W 2023 ROKU

1. Podstawowe informacje o Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Dantex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) oraz o stosowanych procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest jednym z największych oraz jednym z najdłużej działających przedsiębiorstw deweloperskich na polskim rynku. Spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działa od 1983 roku

W Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wdrożono szereg procedur i procesów adekwatnych dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, obowiązujące w Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością procedury dotyczą przede wszystkim działalności operacyjnej. Prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego stanowi fundament odpowiedzialności społecznej spółki Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz istotny element ogólnej strategii gospodarczej spółki.

Priorytetem spółki Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w obszarze regulacji podatkowych jest zapewnienie zgodności rozliczeń podatkowych z obowiązującym prawem przy jednoczesnym zapewnieniu dostępu do ulg, zwolnień i odliczeń, jakie przysługują spółce z mocy prawa.

Obszary objęte w Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dedykowanymi procedurami i procesami obejmują przede wszystkim zagadnienia związane z prawidłowym, rzetelnym i terminowym rozliczaniem zobowiązań podatkowych.

W Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością stosowane są m.in. w szczególności zasady dotyczące stosowania obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności oraz zasady dokonywania płatności na rachunki bankowe z białej listy, procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR) oraz inne wewnętrzne instrukcje i zalecenia obejmujące swoim zakresem również kwestie związane z rozliczeniami podatkowymi.

Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością korzysta także ze wsparcia doświadczonych i renomowanych zewnętrznych doradców podatkowych specjalizujących się w zakresie konsultowanych kwestii. Nadzór nad prawidłowością procesów księgowych i podatkowych Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wykonywany przez wykwalifikowanych pracowników i menagerów Pionu Finansowego Grupy.

Odpowiedzialność za kwestie podatkowe spółki Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spoczywa na Zarządzie spółki.

Biorąc pod uwagę częstotliwość zmian przepisów podatkowych i niejednokrotne trudności w ich interpretacji, Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podejmuje działania mające na celu monitorowanie tych zmian oraz bieżące oszacowanie ich wpływu na działalność i rozliczenia podatkowe spółki.

W przypadkach budzących wątpliwości interpretacyjne, Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością stosuje wykładnię opartą o ogólnodostępne interpretacje przepisów prawa podatkowego, orzecznictwo sądów administracyjnych, zarówno krajowych jak i unijnych. W tym zakresie Grupa DANTEX dąży do rozpowszechnienia u swoich pracowników i współpracowników wiedzy na temat wykładni przepisów prawa podatkowego, która minimalizuje ryzyko sporu z organami podatkowymi

2. Informacje o stosowanych przez spółkę Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego

Przyjęta przez spółkę strategia podatkowa zakłada utrzymywanie poprawnych relacji z organami podatkowymi, opartych na wzajemnym szacunku i zaufaniu.

W przypadku wystąpienia kwestii podatkowych budzących istotne wątpliwości interpretacyjne, w celu minimalizacji ryzyka niezgodności stosowanych przez spółkę rozliczeń podatkowych, spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością występuje z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnych.

W roku 2023 spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wystąpiła z wnioskami o trzy wiążące informacje stawkowe.

W roku 2023 spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzymała dwie wiążące informacje stawkowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych o które wnioskowała w 2022 roku.

W roku 2023 spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzymała jedną indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych o którą wnioskowała w 2023 roku oraz wystąpiła o jedną indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego na która odpowiedź otrzymała w roku 2024

W roku 2023 spółka Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego ani o wiążące informacje akcyzowe.

3. Informacje o realizacji przez Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.

Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od

nieruchomości, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz płatnika ZUS.

W 2023 roku Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością terminowo złożyło wszystkie wymagane prawem deklaracje i informacje podatkowe oraz zapłaciła wymagane podatki.

Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie przekazywało do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, z uwagi na brak zidentyfikowania takiego obowiązku.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Funkcjonowanie Spółki w ramach grupy kapitałowej DANTEX pozwala Spółce na osiągnięcie istotnego efektu synergii oraz zwiększania swojej przewagi konkurencyjnej. Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаными są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

W 2023 roku Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością była stroną następujących rodzajów transakcji z podmiotami:

- 1) świadczenia usług inwestorstwa zastępczego
- 2) świadczenia usług zarządzania projektem deweloperskim
- 3) wynajem i zarządzanie nieruchomościami
- 4) udzielanie finansowania wewnątrzgrupowego,
- 5) świadczenie usług wsparcia biznesowego m. in. usług finansowo – księgowych, administracyjno – biurowych, obsługi HR, obsługi IT, obsługi archiwum, podnajem powierzchni biurowej, zapewnienie dostępu do oprogramowania itp.

Wartość niektórych z wyżej wskazanych transakcji przekracza 5% sumy bilansowej aktywów spółki Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

Dnia 26.10.2023 roku wspólnicy Spółki 2023 Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Dantex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa) podjęli uchwałę zmianie formy prawnej Spółki ze spółki komandytowej na spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Powyższa zmiana została zarejestrowana przez Sąd w dniu 01.02.2024. Czynność przekształcenia spółki komandytowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością nie ma wpływu na wysokość zobowiązań podatkowych Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością lub podmiotów powiązanych ze spółką

6. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w odpowiednich aktach wykonawczych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

W 2023 roku Dantex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywało rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 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.