

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Itaka Holdings sp. z o.o. w 2021 r.

Itaka Holdings Sp. z o.o. (dalej: Spółka) jest częścią Grupy Itaka.

Spółka przestrzega wszystkich przepisów prawa w zakresach, w których prowadzi działalność, w tym przepisów podatkowych. Strategia podatkowa odzwierciedlała ten wymóg i można ją podsumować w następujący sposób:

- Spółka uiszczała podatki zgodnie z wymogami polskiego prawa, z uwzględnieniem odpowiednich przepisów międzynarodowych (w tym zakresie starała się wykorzystywać dostępne ulgi i zwolnienia zgodnie z przepisami),
- za przestrzeganie przepisów podatkowych odpowiadał Dyrektor Finansowy,
- Zarząd był na bieżąco informowany o kluczowych ryzykach podatkowych zarówno potencjalnych jak również materializujących się w ramach działalności Spółki;
- kwestie dotyczące rozliczeń podatkowych były rozwiązywane poprzez stosowanie się do wypracowanych metodyk działania (odformalizowanych procedur) oraz z wykorzystaniem wdrożonych procedur (WHT i AML). Realizacja procesów podatkowych występujących w Spółce była zabezpieczana przez personel księgowości posiadający wiedzę i kompetencje adekwatne do realizowanych zadań. Procesy podatkowe obejmowały następujące obszary:
 - podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
 - podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT);
 - podatek od towarów i usług (VAT);
- personel odpowiedzialny za pełnienie funkcji księgowej posiadał niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego, Zarząd Spółki zapewniał personelowi szkolenia w celu aktualizacji i rozwoju posiadanej wiedzy podatkowej;
- personel odpowiedzialny za pełnienie funkcji księgowej monitorował zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych oraz sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego;
- nie były realizowane dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Mając na uwadze budowany przez lata na rynku turystycznym wizerunek, Spółka nie angażowała się w spory z administracją podatkową w zakresach, w których prawdopodobieństwo pozytywnego rozstrzygnięcia było niskie.

W 2021 r. Spółka:

- przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacje o dwóch schematach podatkowych,

- była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązanymi polegające na sprzedaży usług do podmiotów powiązanych, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego z następującymi podmiotami:
 - Nowa Itaka sp. z o.o. (452 149 293,53 PLN) obejmujące:
 - zapłatę z tytułu czynszu,
 - refaktury (zakupowe i sprzedażowe),
 - zapłatę za użytkowanie systemu księgowego,
 - sprzedaż czarterów,
 - poręczenie (oraz opłatę za poręczenie),
 - UAB Itaka Lietuva (21 476 108,04 PLN) obejmujące:
 - objęcie udziałów/dopłatę do kapitału,
 - refaktury sprzedażowe,
 - sprzedaż czarterów,
 - udzielenie gwarancji (wraz z opłatą);
 - Cedok A.S. (99 789 753,60 PLN) obejmujące:
 - opłaty za udzielenie gwarancji;
 - Itaka Fly sp. z o.o. (25 574 325, 45 PLN) obejmujące:
 - objęcie udziałów,
 - refaktury (sprzedażowe i zakupowe);
 - Santiago sp. z o.o. (1 612,50 PLN) obejmujące:
 - zakup usług transportowych;
- przeprowadziła działania restrukturyzacyjne, polegające na utworzeniu Itaka Fly sp. z o.o., na którą zostały przeniesione aktywa, funkcje i ryzyka dotyczące funkcji kontraktowania lotów;
- nie złożyła wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego;
- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych lub wiążących informacji akcyzowych;
- nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów.

Powyższa informacja została przygotowana zgodnie z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800).