



Orex Travel Sp. z o.o.

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej
za rok 2023.**

Spis treści

Podstawa prawna	3
1. Ogólne informacje o Spółce	3
2. Wprowadzenie i cel Strategii.....	4
3. Strategia podatkowa	5
4. Zarządzanie ryzykiem podatkowym.....	7
5. Procesy i procedury w obszarze podatków.....	8
6. Współpraca z organami podatkowymi.....	8
7. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	8
8. Działania restrukturyzacyjne	9
9. Interpretacje podatkowe	9
10. Postanowienia końcowe	9

Podstawa prawna

Niniejsza informacja sporządzona została w celu realizacji wymogów wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: ustawa CIT). Informacja została sporządzona za rok podatkowy Spółki trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Informacja nie zawiera informacji, które są zastrzeżone z uwagi na obowiązujące w tym przedmiocie przepisy prawa oraz nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na prowadzoną lub planowaną działalność biznesową objęte są tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

1. Ogólne informacje o Spółce

Orex Travel spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ma siedzibę w Warszawie pod adresem Aleje Jerozolimskie 132, kod pocztowy 02-305. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000412833, NIP 9542736185, Regon 242868260.

Orex Travel Sp. z o.o. jest częścią międzynarodowej firmy turystycznej Anex Tourism Group, z siedzibą w Antalyi. Anex Tourism Group to globalne tureckie przedsiębiorstwo, oferujące kompleksowe usługi turystyczne w 39 krajach.

Działający na polskim rynku od 2015 roku, touroperator dynamicznie się rozwija, dostarczając klientom niezapomniane doświadczenia z podróży. W 2023 roku firma przeszła rebranding, przyjmując nazwę Anex Tour Poland, co wzmocniło jej pozycję w branży turystycznej. W tym czasie znacząco poszerzono ofertę o nowe, egzotyczne kierunki, a także odnotowano znaczący wzrost liczby sprzedanych wycieczek oraz zwiększenie zatrudnienia.

W ofercie firmy znajdują się kompleksowe pakiety wakacyjne, noclegi w renomowanych hotelach, przeloty czarterowe, ubezpieczenia turystyczne oraz inne usługi związane z podróżami. Klienci doceniają różnorodność kierunków oraz wysoki standard obsługi, który jest priorytetem firmy.

Ważnym elementem strategii rozwoju jest bliski i bezpośredni kontakt z klientami, realizowany poprzez sieć własnych salonów sprzedaży. Obecnie firma posiada 16 salonów w największych miastach w Polsce, co ułatwia dostęp do oferty i umożliwia skorzystanie z profesjonalnego doradztwa.

Anex Tour Poland współpracuje z najważniejszymi agentami turystycznymi oraz multiagencjami w Polsce. Firma stawia również na nowoczesność, wprowadzając innowacyjne rozwiązania technologiczne niezbędne w branży turystycznej i obsłudze klienta. Profesjonalny zespół koncentruje się na zapewnieniu wsparcia przed zakupem wycieczki, w trakcie podróży oraz po jej zakończeniu, co pozwala na budowanie zaufania i długotrwałych relacji z klientami.

Rok 2023 był przełomowy, przynosząc wzrost sprzedaży o imponujące 1286,9% w porównaniu z rokiem poprzednim. Dzięki temu firma uplasowała się na piątym miejscu wśród polskich touroperatorów pod względem liczby obsłużonych klientów.

Zespół Anex Tour Poland liczy już ponad 150 osób, a obsługa klienta prowadzona w różnych językach znacząco ułatwia kontakt oraz rozwiązywanie wszelkich kwestii związanych z podróżą. Profesjonalizm, innowacyjność i zaangażowanie w jakość obsługi pozwoliły firmie zdobyć uznanie klientów oraz wyróżnienia branżowe, w tym Certyfikat Rzetelnej Firmy.

Nowoczesne rozwiązania technologiczne i nieustanne doskonalenie procesów obsługi klienta gwarantują wygodę i wsparcie na każdym etapie podróży – od planowania po powrót.

2. Wprowadzenie i cel Strategii

Niniejszy dokument stanowi zbiór podstawowych zasad funkcjonujących w Spółce dotyczących strategii podatkowej oraz zarządzania zadaniami podatkowymi. Z uwagi na skomplikowanie oraz mnogość przepisów podatkowych, strategia ogranicza się do opisanie fundamentów, na których osadzone są zasady dokonywania rozliczeń podatkowych przez Spółkę.

Celem niniejszego dokumentu jest spisanie zasad funkcjonujących w zakresie wizji biznesowej i celów Spółki w kontekście podejścia do tematyki podatków.

W związku z tym, że opodatkowanie stanowi istotny element transakcji handlowych podejmowanych przez Spółkę, przy zawieraniu transakcji Spółka zawsze dąży do rozliczenia podatków zgodnie z przepisami prawa.

3. Strategia podatkowa

Strategia podatkowa Spółki i związane z nią polityki określają zasady postępowania i zachowania w odniesieniu do spraw podatkowych Spółki.

Kluczowe zasady to:

- Spółka postrzega realizację obowiązków podatkowych, w tym należyte i terminowe uiszczanie zobowiązań podatkowych, jako element społecznej odpowiedzialności biznesu i istotną misję stanowiącą wkład w zrównoważony rozwój społeczno-gospodarczy kraju, zapewniający także niezbędne fundamenty do zrównoważonego rozwoju tejże Spółki.
- Sprawy podatkowe Spółki powinny być zarządzane w taki sposób, że konsekwencje podatkowe wykonywanych czynności są odpowiednio dopasowane do ich konsekwencji gospodarczych, regulacyjnych i biznesowych, z należyтым uwzględnieniem potencjalnego punktu widzenia właściwych organów podatkowych.
- Obowiązujące wymogi prawne i regulacyjne muszą być przestrzegane zgodnie z zamiarem ustawodawcy, orzecznictwem, interpretacjami podatkowymi oraz objaśnieniami i doktrynami podatkowymi.
- Deklaracje i informacje podatkowe powinny być przygotowywane z najwyższą starannością, zaś płatności podatków realizowane terminowo.
- Strategia podatkowa Spółki jest spójna z zasadami wskazanymi w ogólnej strategii biznesowej Spółki oraz wartościami etycznymi przyjętymi przez Spółkę.
- Spółka nie podejmuje niekomercyjnych, sztucznych kroków w celu uzyskania korzyści podatkowych. Osiąganie korzyści podatkowych może odbywać się wyłącznie przy jednoczesnym zachowaniu zgodności podatkowej.
- W Spółce obowiązuje ramowy system kontroli wewnętrznej i ład korporacyjny, który zapewnia zgodność we wszystkich istotnych aspektach z przepisami podatkowymi, składanie poprawnych deklaracji podatkowych oraz płatność należnych kwot podatku.

Planowanie podatkowe oraz analiza przepisów podatkowych przy ewidencji i kwalifikacji różnych zdarzeń i inicjatyw są prowadzone z uwzględnieniem minimalnego ryzyka podatkowego oraz z najwyższą dbałością o szczegóły, aby zapewnić pełną zgodność podatkową.

Uchylenie się od płacenia podatków jest nielegalne i jest sprzeczne z kulturą i wartościami Spółki, a polityka Spółki surowo zabrania pomocy lub podżegania do unikania opodatkowania. Spółka popiera rozwijanie rozsądnych przepisów i procedur

wewnętrznych mających na celu zwalczanie przestępstw finansowych, w tym uchylanie się od podatków.

Spółka dąży do zapewnienia bieżącej i terminowej realizacji swoich zobowiązań podatkowych. W tym celu, podejmuje szereg działań, których głównym założeniem jest stworzenie wewnętrznego ładu, który gwarantuje prawidłowy oraz terminowy sposób płacenia podatków.

Polityka podatkowa Spółki zakłada prowadzenie działalności, która zapewni długoterminowy, ciągły i niezakłócony rozwój Spółki, wzrost wyników finansowych przy jednoczesnym przestrzeganiu obowiązków wynikających z prawa podatkowego. Strategia podatkowa ma zapewnić Spółce jak największe bezpieczeństwo podatkowe.

Procedury wewnętrzne odgrywają kluczową rolę w zarządzaniu podatkami w spółce, są one tworzone w celu:

- Zapewniają zgodność z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, minimalizując ryzyko pomyłek i naruszeń
- Umożliwienia standaryzacji działań związanych z zarządzaniem podatkami, co pomaga w utrzymaniu spójności i dokładności w rozliczeniach podatkowych
- Identyfikacji i ograniczenia ryzyka podatkowego poprzez wdrażanie odpowiednich mechanizmów kontrolnych i prewencyjnych
- Szkolenia pracowników w zakresie zasad podatkowych i procedur, co zwiększa ich świadomość i umiejętności w obszarze zarządzania podatkami.
- Umożliwienia dokładnego dokumentowania działań podatkowych, co jest kluczowe podczas audytów i kontroli podatkowych

Kluczowe aspekty działalności operacyjnej Spółki są podawane rewizji pod kątem: zgodności z obowiązującą w Spółce Strategią podatkową, skutków podatkowych podejmowanych działań, zgodności z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, zgodności z obowiązującymi w Spółce procedurami wewnętrznymi.

W zakresie wymaganym przepisami prawa Spółka sporządza informację z realizacji strategii podatkowej oraz publikuje je w wymaganej przez przepisy obowiązującego prawa formie.

4. Zarządzanie ryzykiem podatkowym

Spółka definiuje ryzyko podatkowe jako ryzyko nieumyślnego błędnego obniżenia zobowiązania podatkowego, co może skutkować koniecznością zapłaty odsetek oraz kar zgodnie z polskimi przepisami prawa podatkowego. Ryzykiem podatkowym jest również nieterminowe złożenie lub brak złożenia do organów podatkowych wymaganych prawem informacji podatkowych.

Zgodnie ze Strategią podatkową Spółka charakteryzuje się niską tolerancją na ryzyko podatkowe. Spółka nie planuje podejmować działań, które wiązałyby się z dużym ryzykiem konfliktu z organami podatkowymi. Spółka posiada mechanizmy zarządzania ryzykiem podatkowym, mające na celu zapewnienie maksymalnego poziomu bezpieczeństwa podatkowego poprzez zgodność rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami prawa.

Aby realizować powyższe zasady, Spółka dokonuje oceny ryzyka podatkowego przy rozważaniu nowych, istotnych transakcji. Jednak ryzyko podatkowe nie ogranicza się wyłącznie do nowych czy niepowtarzalnych transakcji. W ramach całościowej procedury zarządzania ryzykiem, Spółka regularnie ocenia zagrożenia podatkowe związane z codzienną działalnością, biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka oraz jego znaczenie z perspektywy skali i specyfiki działalności. Zagrożenia te mogą wynikać ze zmienności otoczenia, w tym zmian w przepisach prawa, jak również z wewnętrznych czynników organizacyjnych, takich jak zarządzanie zasobami ludzkimi i systemami finansowo-księgowymi.

Catkowite wyeliminowanie ryzyka w tych obszarach nie jest możliwe. Jednak konieczna jest regularna ocena poziomu ryzyka oraz analiza dostępnych działań, ich realizacja i ocena efektywności w celu ograniczenia ryzyka. Ze względu na zmienność otoczenia, ocena ryzyka i podejmowane działania mogą dynamicznie zmieniać się w czasie. W związku z tym wymagają one częstego monitorowania i komunikacji w ramach organizacji.

Spółka korzysta z dostępnych narzędzi prawa podatkowego dla zabezpieczenia swojej pozycji podatkowej (np. występując o interpretacje podatkowe) jak i współpracuje na bieżąco z doradcami podatkowymi.

Spółka przywiązuje ogromną wagę do uczciwości i etycznego postępowania swoich pracowników. W związku z tym, mechanizmy zarządzania ryzykiem podatkowym obejmują również promowanie wysokiej kultury etycznej wśród personelu, co jest realizowane poprzez odpowiednie szkolenia pracowników oraz procesy kontrolne.

5. Procesy i procedury w obszarze podatków

Aby zabezpieczyć Spółkę w realizacji spójnej strategii podatkowej wprowadzone zostały narzędzia oraz procesy, wspomagające tę czynność, a w szczególności:

- Spółka z sukcesem wdrożyła nowoczesny system klasy ERP, który cechuje się zaawansowaną automatyzacją procesów, co znacząco poprawia efektywność oraz poprawność operacji
- Spółka wdrożyła proces samofakturowania, który w znaczącym stopniu usprawnił ewidencję i poprawność kalkulacji kosztów
- Spółka współpracuje z doradcami podatkowymi i prawnikami, którzy dostarczają profesjonalne ekspertyzy i wsparcia w kwestiach związanych z podatkami
- W Spółce są przeprowadzane regularne audyty wewnętrzne oraz zewnętrzne w celu wykrycia potencjalnych problemów i ich zabezpieczenia

6. Współpraca z organami podatkowymi

Spółka dokłada wszelkich starań, aby relacje z organami podatkowymi były transparentne i oparte na profesjonalnej oraz otwartej współpracy. W kontaktach z organami podatkowymi Spółkę reprezentują osoby o wysokim poziomie wiedzy finansowo-podatkowej, w tym doradcy podatkowi, radcowie prawni lub adwokaci.

Spółka dąży do dialogu z organami podatkowymi w celu wyjaśnienia i omówienia ewentualnych wątpliwości lub rozbieżności interpretacyjnych. Przy składaniu deklaracji podatkowych oraz innych informacji do organów podatkowych, Spółka ujawnia wszystkie fakty i okoliczności oparte na rzetelnych i bezbłędnych danych zawartych w księgach podatkowych, które są jej znane.

7. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Suma bilansowa spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 124.135.325,66 zł. Tym samym, w informacji o realizowanej strategii podatkowej Spółka zobowiązana jest wykazać te transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej co za 2023 rok daje kwotę 6.206.766,28 zł. Wartość transakcji z podmiotami powiązanymi została określona na podstawie art. 11k ust. 4 i 5 oraz art. 11l

Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1406 ze zm.).

W roku podatkowym Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym, których wartość liczona odrębnie dla każdej transakcji przekroczyła 5% sumy bilansowej.

8. Działania restrukturyzacyjne

Spółka nie podejmowała w 2023 roku żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nimi powiązanych.

9. Interpretacje podatkowe

W roku 2023 Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie interpretacji podatkowych.

10. Postanowienia końcowe

Informacja z realizowanej Strategii Podatkowej jest sporządzana przez Spółkę po raz pierwszy, bazując na aktualnie obowiązujących przepisach prawa. W tym celu Spółka sporządziła w języku polskim informację o realizowanej strategii podatkowej za 2023 rok podatkowy, a następnie publikuje ją na stronie internetowej:

<https://anextour.com.pl/help/service/dokumenty> w terminie do końca dwunastego miesiąca następującego po zakończeniu danego roku podatkowego. W terminie tym Spółka przekazuje również za pomocą środków komunikacji elektronicznej właściwemu naczelnikowi urzędu skarbowego informację o adresie ww. strony internetowej.

Spółka informuje o treści Strategii jak i jej aktualizacji wszystkich pracowników zajmujących się jej rozliczeniami podatkowymi.