

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Monolith Films Sp. z o.o.

Spis treści Spis treści

1. Wykaz skrótów.	3
2. Ogólne informacje o Spółce.	3
3. Podstawa prawna publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej.	4
4. Informacja o strategii podatkowej realizowanej w roku podatkowym.	4
4.1. Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonywanie.	4
4.2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.	5
4.3. Dane o schematach podatkowych.	5
4.4. Dane o transakcjach z podmiotami powiązanymi.	5
4.5. Działania restrukturyzacyjne.	5
4.6. Dane dotyczące złożonych wniosków o wydanie interpretacji ogólnej przepisów prawa podatkowego, interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, WIS oraz WIA.....	6
4.7. Dane o rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.	7
4.8. Informacje odnośnie realizowanych przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.	7

1. Wykaz skrótów.

Spółka, Monolith	Monolith Films Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy Al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000079642, NIP: 1181242249, REGON:012859724
rok podatkowy	Rok podatkowy Spółki trwający od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.
ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa z późn. zmianami
ustawa o CIT	Ustawa z dnia z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami
ustawa VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług z późn. zmianami
ustawa o podatku akcyzowym	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym z późn. zmianami

2. Ogólne informacje o Spółce.

Monolith Films Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie powstała według umowy spółki z dnia 25.07.2003 r. Spółkę wpisano do Rejestru Przedsiębiorców dnia 11.01.2002 r. pod numerem KRS 0000079642. Jedynym udziałowcem Spółki jest Monolith International Limited z siedzibą na Malcie. Organem uprawnionym do reprezentowania Spółki jest dwuosobowy Zarząd.

Podstawowym przedmiotem działalności jest dystrybucja filmów na wszystkich polach eksploatacji, a głównie dostarczanie filmów dla kin, nadawców telewizyjnych i platform VOD. Ponadto Spółka zajmuje się produkcją i koprodukcją filmów oraz świadczy usługi w zakresie marketingu, reklamy, najmu powierzchni biurowej oraz księgowości.

3. Podstawa prawna publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Zgodnie z obowiązującym od 1 stycznia 2021 r. brzmieniem ustawy o CIT na wybranych podatnikach CIT ciąży obowiązek publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej. Obowiązek taki powstaje m. in. dla podmiotów, które w danym roku podatkowym spełniły kryterium przychodowe, tj. osiągnęły przychody powyżej 50 mln EUR (art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT). Z uwagi na spełnienie przez Spółkę kryterium przychodowego za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., Spółka publikuje niniejszą informację.

Zakres ujętych informacji jest zgodny z katalogiem wskazanym w art. 27c ust. 2 ustawy o CIT z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności.

Spółka zaznacza, że opublikowanie niniejszej informacji traktuje jako wyraz transparentnego podejścia do realizacji obowiązków podatkowych wobec wszystkich podmiotów ze swojego otoczenia biznesowego (w tym klientów i partnerów biznesowych) a także względem organów podatkowych.

4. Informacja o strategii podatkowej realizowanej w roku podatkowym.

4.1. Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonywanie.

W ramach realizacji swojej funkcji podatkowej Spółka dąży do prawidłowego, rzetelnego i zgodnego z obowiązującymi przepisami wywiązywania się z nałożonych na nią obowiązków podatkowych, w tym w szczególności terminowego regulowania nałożonych na nią podatków w kwocie zgodnej z przepisami prawa podatkowego. Spółka postrzega realizację tych zobowiązań jako część odpowiedzialnego i profesjonalnego podejścia do prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej oraz ma świadomość, że rzetelne podejście do wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego wpływa również na jej wizerunek jako wiarygodnego kontrahenta. Wydatków związanych z realizacją zobowiązań podatkowych nie traktuje jako obciążenia, ale jako należny wkład do społeczeństwa.

W Spółce funkcjonują odpowiednie komórki wyspecjalizowanych pracowników do obsługi działań finansowo – podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. Spółka wdraża wewnętrzne procedury umożliwiające należyte wykonywanie obowiązków podatkowych jak np. procedura raportowania schematów podatkowych MDR. Pracownicy odpowiedzialni za realizację zagadnień podatkowych posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności pozwalające na prawidłowe wykonywanie obowiązków podatkowych oraz regularnie uczestniczą w szkoleniach umożliwiających im aktualizację i rozwój posiadanej wiedzy podatkowej. W razie konieczności istnieje także możliwość wsparcia przez zewnętrznych doradców podatkowych. Zarząd Spółki jako organ odpowiedzialny za działania jednostki czuwa nad prawidłowym funkcjonowaniem i stosowaniem wdrożonych procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

4.2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W trakcie roku podatkowego Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym:

- nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej;
- nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego o którym mowa w art. 83 ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych.

4.3. Dane o schematach podatkowych.

Spółka wskazuje, że w roku podatkowym terminowo realizowała wszelkie obowiązki wynikające z obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa podatkowego. W 2023 r. w Spółce wystąpiły przesłanki skutkujące powstaniem obowiązku przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji Podatkowej i wymagana informacja została przekazana na odpowiednim formularzu MDR.

4.4. Dane o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

W roku podatkowym Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki (tj. za rok 2022):

Lp.	Nazwa i przedmiot transakcji	Nazwa podmiotu
1	Nabycie licencji do eksploatacji filmów	Monolith International Limited

4.5. Działania restrukturyzacyjne.

Spółka informuje, że w roku podatkowym ani nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT. Spółka na dzień opublikowania niniejszej informacji nie przewiduje również podejmowania działań restrukturyzacyjnych w najbliższej przyszłości.

4.6. Dane dotyczące złożonych wniosków o wydanie interpretacji ogólnej przepisów prawa podatkowego, interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, WIS oraz WIA.

Spółka nie składała w roku podatkowym wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy VAT;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

4.7. Dane o rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Spółka informuje, że w roku podatkowym nie dokonywała 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 oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

4.8. Informacje odnośnie realizowanych przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2023 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych
- podatku od towarów i usług .

W 2023 r. Spółka realizowała również swoje obowiązki jako płatnik podatków:

- podatku dochodowego osób fizycznych – wynagrodzenia, umowy zlecenia i dzieło
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT).

Spółka nie posiada zaległości podatkowych z tytułu zobowiązań publiczno–prawnych i budżetowych.