



## Weco-Travel Services sp. z o.o.

Informacja na temat realizowanej strategii podatkowej w 2022 r.

KRS 0000638872

NIP 527-278-08-36

Przedmiot działalności (PKD)

79.11.B Działalność pośredników turystycznych

79.11.A Działalność agentów turystycznych

79.12.Z Działalność organizatorów turystyki

*Niniejsza informacja została przygotowana w wykonaniu obowiązku określonego w art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.; „ustawa o PDOP”). Treść informacji powinna być interpretowana w świetle przepisów stanowiących podstawę jej sporządzenia.*

Weco-Travel Services sp. z o.o. („WTS” lub „Spółka”) jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych zarówno w roku finansowym (podatkowym) zakończonym w dniu 31 grudnia 2022 r., jest zobowiązane do sporządzania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony w dniu 31 grudnia 2022 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 ustawy o PDOP. Niniejsza informacja zostanie opublikowana na stronie internetowej stanowiącej zasób Spółki lub jej podmiotu powiązanego, pod adresem <https://www.wecotravel.pl>.

## Istotne informacje funkcjonowania Spółki w kontekście strategii podatkowej

Spółka prowadzi główną działalność gospodarczą w zakresie pośrednictwa w sprzedaży usług transportowych (bilety lotnicze i bilety kolejowe) oraz usług noclegowych (działalność pośredników turystycznych). W przeważającej części, jest to pośrednictwo na rzecz podmiotów prowadzących działalność gospodarczą (podatników VAT).

Spółka jest częścią grupy Weco-Travel, do której w Polsce należą Weco-Travel sp. z o.o. (podmiot nadrzędny prowadzący działalność w zakresie agencji turystycznej; dalej: WT) oraz TravelTech sp. z o.o. (podmiot powiązany, prowadzący głównie działalność w zakresie świadczenia usług informatycznych oraz pośrednictwa turystycznego; dalej: TT). Spółka korzysta ze wsparcia informatycznego (głównie w zakresie utrzymania i rozwoju oprogramowania) ze strony TT. Z uwagi na istotne powiązania organizacyjne i administracyjne pomiędzy Spółką i WT, funkcja podatkowa i stosowane procedury podatkowe przez te podmioty, są zbliżone (różnią się wyłącznie w związku z częściowo odmiennym przedmiotem działalności tych spółek).



Do grupy Weco-Travel należą również spółki operacyjne z siedzibą w Czechach, Rumunii czy na Węgrzech, niemniej jednak poziom współpracy międzynarodowej pomiędzy WTS i tymi spółkami jest ograniczony (z uwagi na lokalność rynków, na których prowadzona jest działalność operacyjna poszczególnych spółek).

'000 PLN	2022 r.	2021 r.
Suma bilansowa aktywów	40.528	26.068
Przychody księgowe operacyjne	320.527	114.603
Bieżący podatek dochodowy	311	0

## Funkcja podatkowa

### *Stosowane procedury i procesy w zakresie zarządzania funkcją podatkową*

Strategia podatkowa grupy Weco-Travel w Polsce zakłada transparentność i przejrzystość w realizacji zobowiązań publiczno-prawnych, z uwzględnieniem potrzeby zachowania bezpieczeństwa podatkowego własnego oraz podmiotów powiązanych. Wskazany model i cel działania jest również realizowany w ramach Spółki, jak również w ramach WT. Spółki częściowo dzielą zasoby, które są wykorzystywane do obsługi funkcji podatkowej.

W ramach WTS obowiązują i są stosowane typowe procesy kalkulacji i naliczania podatków oraz zapłaty podatków, charakterystyczne dla podmiotów z branży turystycznej (oraz obsługi klientów korporacyjnych). Funkcjonują również procedury kontrolne dotyczące wykonywania procesów w zakresie kalkulacji i naliczania podatków, a także ich zapłaty. Pracownicy zajmujący się rozliczeniami podatkowymi mają dostęp do okresowych szkoleń w zakresie podatków i księgowości.

W ramach Spółki obowiązują również i są stosowane wymagane prawem procedury związane z obowiązkami podatkowymi, takie jak procedura informowania o schematach podatkowych (MDR).

Z uwagi na ograniczony poziom skomplikowania działalności Spółki w kontekście rozliczeń podatkowych, w ramach Spółki nie funkcjonuje odrębne stanowisko wewnętrznego doradcy podatkowe (te zadania są realizowane przez osoby zajmujące się księgowością i controllingiem finansowym). Niemniej jednak Spółka na bieżąco współpracuje z zewnętrznymi doradcami prawnymi i podatkowymi, w szczególności angażując ich do specjalistycznych tematów, takich jak ocena obowiązków spółek w przedmiocie informowania o schematach podatkowych (MDR), jak również monitorowanie zmian legislacyjnych i regulacyjnych (np. w przedmiocie VAT i wprowadzenia systemu e-faktur).



### ***Dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi***

WTS nie zawierało uprzednich porozumień cenowych ani nie korzysta z procedur rozstrzygnięcia sporów na linii państwo rezydencji - państwo źródła, dotyczących sporów na gruncie podwójnego opodatkowania.

WTS nie uczestniczy w Programie Współdziałania organizowanym przez Ministerstwo Finansów w celu monitoringu horyzontalnego.

WTS nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji prawa podatkowego, jak również z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji prawa podatkowego (jak również z wnioskami o wydanie wiążących informacji stawkowych czy akcyzowych).

### ***Przekazywane schematy podatkowe***

Obowiązki Spółki w zakresie informowania o schematach podatkowych są realizowane w oparciu o procedurę wewnętrzną obowiązującą w WT i WTS. W 2022 r. Spółka nie składała informacji o schematach podatkowych.

### ***Ceny transferowe***

Rozliczenia Spółki z podmiotami powiązanymi w 2022 r. były realizowane w zgodzie z zasadą ceny rynkowej, natomiast zakres transakcji i rozliczeń z podmiotami powiązanymi jest ograniczony (z uwagi na specyfikę działalności). Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi (w 2022 r.), przekraczające 5% wartości sumy bilansowej (około 2 mln PLN) to:

- odsprzedaż biletów kolejowych na rzecz TT,
- odsprzedaż i zakup biletów lotniczych oraz usług hotelowych pomiędzy WTS oraz spółkami operacyjnymi w Czechach, Rumunii i na Węgrzech.

Inne transakcje, realizowane głównie z WT, dotyczyły pośrednictwa w zakupie biletów kolejowych i lotniczych, natomiast nie były one wartościowo istotne (względem obrotów Spółki).

W 2022 r. Spółka nie była przedmiotem czynności restrukturyzacyjnych.

W 2022 r. Spółka nie realizowała transakcji z podmiotami mającymi siedzibę w krajach lub terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.



### **Rozliczenia podatkowe za 2022 r.**

Wszystkie deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za 2022 r. zostały złożone przez WTS w terminie.

W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Spółka zadeklarowała dochód podatkowy (za 2022 r.), niemniej jednak, z uwagi na przysługujące Spółce straty do rozliczenia z lat ubiegłych, tj. z 2020 r. i 2021 r. (z okresu pandemii, kiedy działalność pośredników i agentów turystycznych została drastycznie ograniczona), podstawa opodatkowania została przez Spółkę obniżona przez dostępne straty podatkowe. W rezultacie bieżący podatek dochodowy wyniósł około 311 tys. PLN.

W zakresie podatku od towarów i usług, w trakcie 2022 r. Spółka deklarowała głównie nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym co wynika z charakterystyki działalności Spółki (odsprzedaż usług objętych obniżoną stawką VAT).

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2022 r. wyniosło 116 osób. Większość z tych osób była zatrudnianych przez Spółkę na umowę o pracę (w ograniczonym stopniu w oparciu o umowy zlecenia, co wynika ze specyfiki danego stanowiska), w związku z czym Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (a także Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych).

Spółka nie płaciła i nie deklarowała innych podatków stanowiących wpływy budżetu państwa. Spółka nie jest w sporze z organami podatkowymi bądź skarbowymi.