

Informacja o zrealizowanej strategii podatkowej w 2021 r.

Qubus Hotel Polska

Ogólne informacje

Sieć Qubus Hotel działa w Polsce od 1996 roku, świadcząc usługi hotelarsko-gastronomiczne w sieci nowoczesnych hoteli w 12 polskich miastach. Od 2018 r. podmioty z Grupy Qubus tworzą na terytorium Polski Podatkową Grupę Kapitałową Qubus Hotel Polska, w skład której wchodzi:

- Q Qubus Hotel Holding sp. z o.o., dalej: „QHH” - odpowiedzialna za nadzór właścicielski oraz reprezentację PGK Qubus.**
- Q Qubus Hotel Management sp. z o.o., dalej: „QHM” - odpowiedzialna za świadczenie usług hotelarsko-gastronomicznych oraz świadczenie usług zarządczych dla innych podmiotów z Grupy Qubus.**
- Q Qubus Hotel System sp. z o.o. dalej: „QHS” - odpowiedzialna za zarządzanie nieruchomościami własnymi.**
-  Alto Hotels sp. z o.o. dalej: "ALTO" - (marka własna Grupy Qubus) odpowiedzialna za prowadzenie działalności hotelarskiej w Żorach.**



Procesy i procedury podatkowe

Procesy i procedury podatkowe

Grupa Qubus dąży do zapewnienia bieżącej, terminowej i rzetelnej realizacji swoich obowiązków wynikających z prawa podatkowego. Dodatkowo, Grupa Qubus stosuje się do zaleceń i wytycznych w zakresie prowadzenia rozliczeń podatkowych wyznaczanych przez Ministerstwo Finansów w Objasnieniach podatkowych oraz interpretacjach ogólnych.

Spółka posiada spisaną procedurę wewnętrzną w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

Podział ról i odpowiedzialność

Dla prawidłowego wywiązywania się z obowiązków podatkowych, QHM zatrudnia specjalistów posiadających odpowiednie kwalifikacje i wiedzę, odpowiedzialnych za wypełnianie obowiązków podatkowych nałożonych na wszystkie podmioty z PGK Qubus, niezbędny nadzór nad procesami podatkowymi, współpracę z organami podatkowymi oraz doradcami zewnętrznymi.

Wykwalifikowany personel zatrudniony jest przede wszystkim w QHM (w tym dyrektor finansowy oraz główny księgowy), niemniej jednak każdy podmiot z PGK Qubus zatrudnia głównych księgowych lub księgowych.

Mechanizmy zapewnienia bezpieczeństwa funkcji podatkowej

QHM korzysta z systemów IT, które wspierają prawidłową realizację obowiązków podatkowych QHM oraz innych podmiotów z Grupy Qubus, w tym kalkulację właściwej wysokości zobowiązań podatkowych. Systemy IT są na bieżąco aktualizowane i serwisowane w celu zachowania bezpieczeństwa, poprawności i ciągłości danych niezbędnych w procesie kalkulacji zobowiązań podatkowych.

Dodatkowo, w celu zapewnienia, że wiedza pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe jest kompletna i aktualna, wszystkie spółki z PGK Qubus zapewniają pracownikom dostęp do wiedzy podatkowej, w tym poprzez umożliwienie im wzięcia udziału w szkoleniach zewnętrznym z zakresu podatków i rachunkowości czy też poprzez zapewnienie stałego dostępu do portali podatkowych.

Realizacja obowiązków podatkowych w 2021 r.

DANINA PUBLICZNA	STATUS
Podatek dochodowy od osób prawnych	Podatnik (PGK Qubus Hotel Polska)
Podatek od towarów i usług	Podatnikami są poszczególne spółki
Podatek dochodowy od osób fizycznych	Płatnikami są poszczególne spółki
Podatek od nieruchomości	Podatnikami są poszczególne spółki (poza ALTO)
ZUS	Zobowiązaniymi są poszczególne spółki

Q

Wszystkie podmioty w ramach PGK Qubus terminowo i prawidłowo wypełniają obowiązki związane z rozliczeniami podatkowymi. Dodatkowo, QHM na bieżąco monitoruje wszystkie zmiany w prawie podatkowym które mogą mieć wpływ na rozliczenia podmiotów z PGK Qubus.

Q

Ponadto, podmioty z PGK Qubus nie dokonują rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Q

Z uwagi na obowiązujący od marca 2020 r. na terenie RP stan zagrożenia epidemicznego w związku pandemią Covid-19, PGK Qubus prowadziła działalność hotelarską w bardzo ograniczonym zakresie, wymuszonym przepisami przeciwpandemicznymi, co przełożyło się na przychody z działalności operacyjnej oraz na nadwyżkę naliczonego podatku od towarów i usług nad podatkiem należnym.

Q

W 2021 r. QHM na bieżąco analizowała dokonywane transakcje oraz czynności z punktu widzenia raportowania schematów podatkowych MDR (ang. mandatory disclosure rules), również w ramach całej PGK Qubus, w związku z wdrożeniem wewnętrznej procedury w zakresie niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych. Wynikiem tego jest zaraportowanie do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej jednej informacji dotyczącej schematów podatkowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi

W kwestiach budzących wątpliwości Grupa Qubus stara się zabezpieczać swoją pozycję podatkowych m.in. poprzez:

- Q** uzyskiwanie indywidualnych interpretacji prawa podatkowego,
- Q** stosowanie się do objaśnień podatkowych,
- Q** stosowanie się do utrwalonej praktyki interpretacyjnej organów Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym 2021 żaden z podmiotów wchodzących w skład PGK Qubus nie złożył wniosku o wydanie:

- Q** ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- Q** interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, wiążącej
- Q** informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- Q** wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

PGK Qubus podejmuje wszelkie działania mające na celu zapewnienie, że stosunki z organami podatkowymi są transparentne i opierają się na profesjonalnej oraz otwartej współpracy. W kontaktach z organami podatkowymi PGK Qubus reprezentują wyznaczone osoby cechujące się wysokim poziomem wiedzy finansowo- podatkowej, w tym zewnętrzni doradcy podatkowi. Dowodem powyższego jest fakt otrzymania przez QHM pomocy w ramach tarczy antykryzysowej związanej z pandemią Covid-19 oraz w ramach pomocy de minimis m.in. w zakresie odroczenia płatności zaliczek na PIT i ZUS.

Transakcje restrukturyzacyjne i transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje restrukturyzacyjne w 2021 r.

- Q W 2021 r. doszło do zawarcia aneksów do umów najmu obiektów hotelowych zawartych pomiędzy QHS (jako wynajmujący) a QHM (jako najemcą) dotyczących podwyższenia wysokości czynszu.
- Q W 2021 r. doszło do zawarcia aneksu do umowy najmu obiektu hotelowego zawartego pomiędzy QHS (jako wynajmujący) a ALTO (jako najemcą) dotyczących podwyższenia wysokości czynszu.

Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2021 r. przekraczające 5% sumy bilansowej

- Q Świadczenie usług zarządczych przez QHM na rzecz: ALTO, QHH, QHS.
- Q Umowa pożyczki pomiędzy QHM (pożyczkodawca) a Caiano AS (umowa zawarta pierwotnie w 2012 r.).
- Q Umowa pożyczki pomiędzy QHS (pożyczkodawca) a Caiano AS (umowa zawarta pierwotnie w 2017 r.).
- Q Umowa pożyczki pomiędzy QHH (pożyczkodawca) a Caiano AS (umowa zawarta w 2017 r., konsolidująca pożyczki z 2009 r. oraz z 2012 r.).
- Q Najem nieruchomości hotelowych pomiędzy QHS (wynajmujący) a QHM (najemca).
- Q Najem nieruchomości hotelowych pomiędzy QHS (wynajmujący) a ALTO (najemca).
- Q Najem powierzchni biurowej przez QHM na rzecz: ALTO, QHH, QHS..

Qubus Hotel®