

**Informacja o realizowanej
strategii podatkowej TRDX Sp. z o.o.
za rok podatkowy 2023**

Gdańsk, 16 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, TRDX Sp. z o.o. przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 1 stycznia 2023 roku i zakończył się 31 grudnia 2023 roku.

1. Wstęp do Informacji o realizowanej strategii podatkowej TRDX Sp. z o.o. za rok podatkowy 2023

TRDX Sp. z o.o. (dalej jako „TRDX” lub „Spółka”) jest dostawcą oprogramowania do zarządzania kantorami wymiany walut wirtualnych. Spółka z dniem 19 kwietnia 2022 r. uzyskała wpis do Rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, co oznacza, że Spółka spełnia wymogi prawne dotyczące działalności w zakresie walut wirtualnych w Polsce.

Model biznesowy Spółki dotyczy stacjonarnych i internetowych punktów wymiany:

1. waluty wirtualnej na złote polskie (PLN), funty brytyjskie (GBP), dolary amerykańskie (USD), euro (EUR) oraz
2. PLN, GBP, USD, EUR na walutę wirtualną.

Wyżej opisana wymiana walut wirtualnych odbywa się na terytorium Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

TRDX w ramach stworzonego modelu biznesowego nie jest i nie zamierza pełnić funkcji emitenta waluty wirtualnej. TRDX jest jedynie podmiotem sprzedającym i nabywającym waluty wirtualne. Spółka nie gromadzi środków pieniężnych klientów końcowych.

Wyżej wskazane czynności wykonywane są za pośrednictwem zaprojektowanej przez spółkę aplikacji. Użytkownik posiadający konto w aplikacji może dokonywać wymiany, za którą może pobrać prowizję.

TRDX wchodzi w skład grupy kapitałowej, w ramach której jednostką dominującą jest ADWELL MEDIA LTD. ADWELL MEDIA LTD jest jedynym udziałowcem w TRDX oraz w Euro TSS Sp. z o.o. TRDX oraz w Euro TSS Sp. z o.o. są spółkami zależnymi wobec ADWELL MEDIA LTD.

Spółka nie posiada oddziałów poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Informacje o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnianych ich prawidłowe wykonanie

Spółka stosuje w szczególności następujące procesy oraz procedury wewnętrzne dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego:

- 1) Procedury w zakresie dokumentacji podatkowej obejmujące m.in. zasady:
 - tworzenia polityki rachunkowości podatkowej;
 - przygotowania dokumentacji podatkowej dla celów cen transferowych;
 - przechowywania i archiwizacji dokumentów księgowych;
 - w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;

- 2) Procesy dotyczące identyfikacji obowiązków podatkowych, w których uregulowane zostały m.in. zasady:
 - weryfikacji transakcji pod kątem podatkowym celem identyfikacji rodzajów podatków związanych z działalnością Spółki;
 - sporządzania deklaracji oraz obliczania wysokości zobowiązań podatkowych oraz zaliczek i wpłat dziennych z tytułu poszczególnych podatków;
 - notyfikowania we właściwych organach zgodnie z obowiązującymi przepisami;
 - śledzenia zmian w przepisach podatkowych, zapewnienia prawidłowej interpretacji oraz stosowania przepisów podatkowych;
- 3) procedury dotyczące szkolenia pracowników Spółki oraz korzystania z ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych w celu pozyskania dodatkowych opinii prawno-podatkowych z zakresu interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Spółka na bieżąco kontroluje treści zawarta w stosowanych procedurach w szczególności w zakresie zmieniających się przepisów prawa podatkowego oraz w razie potrzeby dokonuje ich odpowiedniej aktualizacji.

3. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie jest stroną umowy o współdziałaniu z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej, nie wystąpiła o wydanie opinii zabezpieczającej lub opinii o stosowaniu zwolnienia w zakresie WHT.

4. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

Spółka jest podatnikiem w szczególności następujących rodzajów podatków:

- 1) podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
- 2) podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 r.

Łącznie za rok podatkowy 2023 r. w zakresie ww. podatków Spółka wpłaciła kwotę 58 598,00 zł.

Suma bilansowa aktywów Spółki wynosiła na koniec 2023 r. 71.153.892,61 zł. Zysk netto Spółki za 2023 rok wyniósł 77.454,97 zł.

Rokiem podatkowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka w roku podatkowym 2023 r. nie stosowała mechanizmu podzielonej płatności.

Spółka, poza obowiązkiem składania jako podatnik i płatnik deklaracji podatkowych związanych z ww. podatkami, nie była zobowiązana do realizacji innych obowiązków sprawozdawczych przewidzianych przepisami prawa podatkowego.

Spółka w roku podatkowym 2023 r. nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Wartość bilansowa całości aktywów Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła 71.153.892,61 zł. Kwota 3 557 694,64 zł stanowi 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Spółka dokonała następujących transakcji, których wartość jednostkowo przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości:

- 1) sprzedaż waluty wirtualnej do podmiotu powiązanego Euro TSS Sp. z o.o.;
- 2) zakup waluty wirtualnej od podmiotu powiązanego Euro TSS Sp. z o.o.

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

W 2023 r. Spółka nie podejmowała oraz nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji podatkowych

W 2023 r. Spółka nie składała żadnych wniosków o wydanie:

- 1) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa
- 2) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- 3) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- 4) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

W roku 2023 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Spółka nie posiada również spółek zależnych w tych krajach.