

SCHEMATY PODATKOWE

Forma organizacyjna podmiotu.....

1. Czy w poprzednim roku obrotowym wartość przychodów lub kosztów bądź sumy aktywów przekroczyła kwotę 10 mln EURO ?

TAK/NIE

2. Czy podmiot przeprowadzał transakcje z podmiotami zagranicznymi z krajów o niższej stawce opodatkowania podatkiem dochodowym?

TAK/NIE

3. Czy podmiot korzysta ze straty podatkowej z lat ubiegłych?

TAK/NIE

Jeśli odpowiedź brzmi TAK- proszę podać wysokość straty rozliczanej w danym roku podatkowym

4. Czy podmiot przeprowadzał czynności w roku podatkowym takie jak:

- a) Fuzje
- b) Przejęcia
- c) Podział
- d) sprzedaż/nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa
- e) założenie zakładu zagranicznego
- f) nabycie udziałów w innej spółce

TAK/NIE

5. Czy podmiot planuje założenie lub przekształcenie w spółkę komandytową lub inną osobową?

TAK/NIE

6. Czy podmiot stosuje podwyższone stawki amortyzacji podatkowej lub korzysta z możliwości podwyższenia odpisów amortyzacyjnych z 20 tyś EURO do 150 tyś PLN przy amortyzacji samochodów osobowych?

TAK/NIE

7. Czy podmiot nabywa usługi niematerialne od podmiotów zagranicznych?

TAK/NIE

Jeśli odpowiedź brzmi TAK - proszę opisać usługę i podać wartość zakupu od danego kontrahenta

8. Czy podmiot wypłaca dywidendę podmiotom krajowym lub zagranicznym?

TAK/NIE

9. Czy podmiot posiada powiązania osobowe lub kapitałowe z innymi podmiotami, z którymi dokonuje transakcji?

TAK/NIE

10. Czy podmiot występuje o zwroty VAT?

TAK/NIE

Jeśli odpowiedź brzmi TAK- proszę podać wysokość zwrotów w roku podatkowym

11. Czy podmiot posiada wśród udziałowców fundusze inwestycyjne?

TAK/NIE

12. Czy podmiot korzysta z procedury uproszczonej w podatku VAT w imporcie towarów?

TAK/NIE

13. Czy podmiot uczestniczy w konsorcjum?

TAK/NIE

14. Czy podatek działa na terenie strefy ekonomicznej?

TAK/NIE

15. Czy podatek tworzy podatkową grupę kapitałową?

TAK/NIE

16. Czy podmiot finansuje pracownikom podnoszenie kwalifikacji zawodowych ze środków obrotowych?

TAK/NIE

17. Czy podmiot zmienił sposób rozliczenia z pracownikami, tj. przejście z etatu na fakturę po 1 listopada 2018 roku lub z powołania na kontrakt managerski?

TAK/NIE

18. Czy podmiot wystawia faktury za usługi rzadziej niż raz na miesiąc, np. raz na kwartał/pół roku/rok?

TAK/NIE

19. Czy podmiot sprzedaje nieruchomości innym podatnikom VAT ze stawką zw?

TAK/NIE

20. Czy podmiot podpisywał umowę na leasing samochodu osobowego o wartości powyżej 150 tys zł jeszcze w 2018 roku?

TAK/NIE

21. Czy podmiot korzysta z usług świadczonych nieodpłatnie przez inny podmiot (nieodpłatne użyczenie powierzchni, ruchomości itp.)?

TAK/NIE

22. Czy podmiot świadczy nieodpłatne usługi dla pracowników, kontrahentów (imprezy integracyjne, okolicznościowe, świąteczne)?

TAK/NIE

23. Czy podmiot korzysta z ulgi badawczo-rozwojowej?

TAK/NIE

24. Czy podmiot wystawia faktury zaliczkowe?

TAK/NIE

25. Czy podmiot korzysta z pomocy de minimis w zakresie umorzenia podatku, rozłożenia na raty, zmniejszenia podatku?

TAK/NIE

26. Czy podmiot dokonuje transakcji z podmiotami z rajów podatkowych?

TAK/NIE

27. Czy podmiot sprzedaje lub kupuje wartości niematerialne i prawne?

TAK/NIE

28. Czy podmiot jest podatnikiem podatku akcyzowego?

TAK/NIE

29. Czy podmiot jest podatnikiem podatku od nieruchomości?

TAK/NIE

30. Czy podmiot zamierza zmienić swoją rezydencję podatkową?

TAK/NIE

31. Czy podmiot jest wspólnikiem spółki osobowej?

TAK/NIE

32. Czy podmiot posiada udziały w kontrolowanych spółkach zagranicznych?

TAK/NIE

33. Czy podmiot wystawia faktury ze stawką obniżoną VAT : 8 lub 5% lub zw?

TAK/NIE

34. Czy podmiot przekazuje darowizny pieniężne innym podatnikom?

TAK/NIE

35. Czy podmiot rozlicza podatek dochodowy stosując zaliczki uproszczone?

TAK/NIE

36. Czy podatnik posiada wewnętrzną procedurę w zakresie raportowania schematów podatkowych?

TAK/NIE

37. Czy przychody lub koszty podatnika za rok ubiegły przekroczyły 8 mln zł?

TAK/NIE

INNE

Proszę opisać inne zdarzenia, które w Państwa opinii są nietypowe i mogą rodzić korzyści podatkowe a nie zostały wymienione wyżej.