

Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2022

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu

Niniejsza informacja stanowi realizację obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Informacje o funduszu

MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dalej jako „Fundusz”) jest funduszem inwestycyjnym zamkniętym aktywów niepublicznych z dwoma wydzielonymi subfunduszami: MCI.TechVentures 1.0. oraz MCI.EuroVentures 1.0. dalej jako „Subfundusze”. Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFI 347.

Fundusz został zarejestrowany w dniu 7 stycznia 2008 roku. Pierwsza wycena nastąpiła w dniu 14 stycznia 2008 roku.

Fundusz jest funduszem inwestycyjnym zamkniętym aktywów niepublicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej ”Ustawą”.

Fundusz został utworzony na czas nieokreślony.

Subfundusz EV:

Subfundusz MCI.EuroVentures 1.0. wydzielony w ramach MCI.PrivateVentures Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego został wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 347 w dniu 7 stycznia 2008 r. Pierwsza wycena nastąpiła w dniu 14 stycznia 2008 r.

Subfundusz MCI.EuroVentures 1.0. został utworzony na czas nieokreślony.

MCI.EuroVentures1.0. inwestuje w średniej wielkości spółki będące liderami rynku cyfrowego lub ekosystemu cyfrowego z EBITDA na poziomie EUR 3-30M; preferowane modele: SaaS (Software as a Service), E-commerce, Marketplace, Fintech i Insurtech, podmioty realizujące transformację cyfrową w tych obszarach oraz infrastrukturę cyfrową. Inwestycje te charakteryzują się większą stabilnością stopy zwrotu i obciążone są mniejszym ryzykiem inwestycyjnym w stosunku do inwestycji typu venture capital. Zakładany przedział wartości inwestycji to 25-100 mln EUR.

Strategia inwestycyjna MCI.EuroVentures 1.0. zakłada finansowanie na etapie ekspansji, buy-out i leveraged buy-out. Przeprowadzane inwestycje mogą mieć charakter wykupów lub wykupów menadżerskich, wykupów lewarowanych, transakcji Pre-IPO oraz PIPE (private investment in public equity z wycofaniem spółki z notowań giełdowych).

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu

Subfundusz TV:

Subfundusz MCI.TechVentures 1.0. wydzielony w ramach MCI.PrivateVentures Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego został wpisany do Rejestru Funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 347 w dniu 7 stycznia 2008 r. Pierwsza wycena nastąpiła w dniu 14 stycznia 2008 r.

Subfundusz MCI.TechVentures 1.0. został utworzony do 16 września 2024 roku z możliwością przedłużenia o 1+1 rok (przy zgodzie 2/3 głosów oddanych na zgromadzeniu inwestorów).

MCI.TechVentures1.0. koncentruje się na inwestycjach w szybko rozwijające się spółki z regionu CEE i Europy Zachodniej dążąc do uzyskania zwrotu CoC w przedziale 3-5x. Obszary zainteresowania subfunduszu: Marketplace, Fintech, Insurtech, SaaS, AI.

Aktywa MCI.TechVentures 1.0. lokowane są w spółki będące w fazie wzrostu, nienotowane na rynku regulowanym, cechujące się wysoką oczekiwaną stopą zwrotu przy jednoczesnym niższym stopniu ryzyka niż dla działalności early stage (wczesny etap działalności). Podstawowy przedział przewidywanej wartości inwestycji to 5-20 mln EUR. Subfundusz MCI.TechVentures 1.0. inwestuje głównie w Polsce, Europie Środkowo-Wschodniej oraz Europie Zachodniej.

Strategia inwestycyjna Subfunduszu MCI.TechVentures 1.0. zakłada finansowanie na etapie wzrostu i ekspansji przedsiębiorstw w celu budowy regionalnych, europejskich i globalnych liderów.

Celem Funduszu, a tym samym celem Subfunduszy, jest wzrost wartości aktywów w wyniku wzrostu wartości lokat. Fundusz i Subfundusze nie gwarantują osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Fundusz i Subfundusze dążą do osiągnięcia celu inwestycyjnego przede wszystkim poprzez nabywanie i obejmowanie akcji lub udziałów w spółkach niepublicznych.

Dochody (przychody) Funduszu

Zgodnie z brzmieniem art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy o CIT dochody (przychody) funduszy inwestycyjnych zamkniętych lub specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych (stosujące zasady przewidziane dla funduszy zamkniętych) są wolne od podatku, z wyłączeniem dochodów (przychodów) uzyskanych w związku z inwestowaniem w podmioty transparentne podatkowo – polskie spółki oraz jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, a także spółki i jednostki organizacyjne mające siedzibę lub zarząd w innym państwie i zgodnie z prawem tego państwa nie traktowane jako osoby prawne i niepodlegające nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu.

Dochody (przychody) osiągnięte przez Fundusz w roku podatkowym 2022r. stanowiły w całości dochody wolne od podatku. Fundusz nie dokonywał inwestycji w podmioty transparentne podatkowo.

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu

2. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W celu zachowania należytej staranności w rozliczeniach podatkowych Fundusz stosuje wewnętrzne procedury ukierunkowane na zarządzanie obszarem podatkowym, w tym m.in.:

- stosuje wewnętrzną procedurę przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86l ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t. jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.; dalej: „**Ordynacja podatkowa**”), tj. tzw. Procedurę MDR. Procedura ta jest stosowana w odniesieniu do uzgodnień (czynności/transakcji) celem ustalenia, czy wykazują one cechy schematów podatkowych (transgranicznych bądź innych niż transgraniczne);
- przyjął zasady nadzoru nad unikaniem opodatkowania;
- korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych – w przypadkach wymagających dodatkowej opinii podatkowej czy konieczności przeglądu rozliczeń podatkowych.

3. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami podatkowymi

Fundusz nie zawarł umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym 2022 Fundusz współpracował z organami podatkowymi w oczekiwanym przez nie zakresie. Terminowo i kompleksowo wypełniał ciężące na nim obowiązki przewidziane przepisami prawa podatkowego.

4. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

Dążąc do zachowania należytej staranności w zakresie realizacji przepisów prawa podatkowego, Fundusz – w roku podatkowym 2022 – podejmował działania celem wykrycia schematów podatkowych. W roku podatkowym 2022 Fundusz nie przekazywał informacji o schemacie podatkowym na podstawie art. 86b § 1, art. 86c § 1 i 2 oraz art. 86d § 4 Ordynacji podatkowej (MDR-1) oraz nie złożył informacji korzystającego o zastosowaniu schematu podatkowego na podstawie art. 86j § 1 Ordynacji podatkowej.

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi UPDOP o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości

- Poręczenie udzielone przez MCI Capital ASI S.A. tytułem zabezpieczenia zobowiązań kredytowych zaciągniętych przez MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym subfunduszem MCI.EuroVentures 1.0. oraz MCI.TechVentures 1.0 w Banku z Raiffeisen Bank International AG;
- Umowa Gwarancyjna zawarta pomiędzy MCI. Private Ventures działający na rzecz MCI EuroVentures FIZ 1.0 a VICIS Investment S.A. (dawniej ABC DATA S.A.)

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

W roku podatkowym 2022 Fundusz nie planował i nie podejmował żadnych działań reorganizacyjnych.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej:

W roku podatkowym 2022 Fundusz nie złożył – do Ministra właściwego ds. finansów publicznych – wniosku o wydanie interpretacji ogólnej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej przez Ministra Finansów.

- indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego:

W roku podatkowym 2022 Fundusz nie złożył wniosku o wydanie interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

- wiążącej informacji stawkowej (WIS):

W roku podatkowym 2022 Fundusz nie złożył wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług (t. jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.).

- wiążącej informacji akcyzowej (WIA):

W roku podatkowym 2022 Fundusz nie złożył wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t. jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 722 z późn. zm.).

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu

- 8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP 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 podatkowym 2022 Fundusz nie zawierał transakcji z podmiotami z krajów lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. rajów podatkowych).

ZARZĄD: Tomasz Czechowicz, Ewa Ogryczak,

SIEDZIBA: Warsaw Unit, Rondo Ignacego Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa; tel.: 22 540 73 80, faks: 22 540 73 81; e-mail: office@mci.eu

KRS: 0000263112, NIP: 8971719637, REGON: 020345918

www.mci.eu