



SAVENCIA
FROMAGE & DAIRY



C2

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ
"SERY ICC PASŁEK" SP. Z O.O.**

za rok podatkowy 2021

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej („**Informacja**”) została sporządzona przez spółkę "**Sery ICC Pasłek**" sp. z o.o. odpowiednik nazwy w języku obcym "PASŁEK INTERNATIONAL CHEESE COMPANY LTD" z siedzibą w Pasłęku, NIP: 5780014114, KRS: 0000068213 (dalej: „**Sery ICC Pasłek**”, „**Spółka**”) za rok podatkowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku („**Rok podatkowy 2021**”) i podana do publicznej wiadomości stosownie do art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2020.1406 t.j. ze zm., dalej: „**Ustawa o CIT**”).

1. INFORMACJE O SPÓLCE

Umowa spółki Sery ICC Pasłek została zawarta 29 grudnia 1993 roku, a Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego 7 grudnia 2001 roku. Siedziba Spółki znajduje się w Pasłęku przy ul. Dworcowej 9, 14-400 Pasłek, w województwie warmińsko-mazurskim. Spółka należy do międzynarodowej grupy kapitałowej Savencia, działającej na rynku globalnym w branży żywnościowej i zajmującej się produkcją wyrobów spożywczych, w tym serów. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki jest przetwórstwo mleka i wyrób serów (PKD 10.51.Z).

Grupa kapitałowa Savencia jest obecna w ponad 120 krajach na całym świecie. 85% udziałów w spółce Compagnie Laitiere Europeenne Societe Anonyme, która jest jedynym udziałowcem spółki Sery ICC Pasłek, posiada Alliance Laitière Européenne, w której ponad 99% udziałów posiada Savencia SA, spółka notowana na giełdzie w Paryżu.

2. STRATEGIA W ODNIESIENIU DO PODATKÓW

2.1 Procesy oraz procedury dotyczące obowiązków podatkowych

Spółka Sery ICC Pasłek stosuje procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie. Procesy oraz procedury zostały ustanowione i są stosowane zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami prawa.

Procesy oraz procedury stosowane przez Sery ICC Pasłek dotyczą wywiązywania się z obowiązków dotyczących składania w terminie deklaracji podatkowych, raportowania i płatności podatków, do których uiszczenia jest zobowiązana Spółka, niezależnie od formy ich pobierania. Spółka stosuje procedury oraz procesy wewnętrzne dotyczące m.in:

- (a) pobierania podatku u źródła (WHT);
- (b) cen transferowych (TP);
- (c) obowiązków w zakresie podatku VAT (w tym weryfikowania kontrahentów oraz weryfikowania faktur VAT, itp.);
- (d) obowiązków w zakresie podatku CIT (w tym zaliczania wydatków do kosztów uzyskania przychodów w CIT, dokumentacji kosztów uzyskania przychodów, itp.);

- (e) obowiązującej polityki w zakresie czynności lub postępowania skutkującego odpowiedzialnością za przestępstwo lub wykroczenie skarbowe;
- (f) polityki compliance na poziomie grupy kapitałowej (w tym etyki finansowej, zapobieganiu konfliktom interesów, zwalczaniu nadużyć finansowych).

Sformalizowanie powyższych procedur ma na celu usystematyzowanie dotychczas stosowanych przez Spółkę zasad przy realizacji obowiązków podatkowych, a jednocześnie zapewnienie wykonywania tych obowiązków zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Ponadto, Spółka stosuje również inne praktyki związane z obowiązkami podatkowymi lub innymi zagadnieniami w celu umożliwienia prawidłowego wypełniania obowiązków podatkowych.

Wskazane wyżej procesy oraz procedury mają na celu zapewnienie wykonywania obowiązków podatkowych w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa. Stosowane przez spółkę Sery ICC Pasłek procesy oraz procedury są poddawane bieżącej kontroli oraz podlegają zmianom, aktualizacji oraz zatwierdzeniu, gdy zachodzi taka potrzeba.

2.2 Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka Sery ICC Pasłek dąży do zapewnienia rzeczowej oraz otwartej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej opartej o przejrzystość podejmowanych działań oraz wzajemne zaufanie i zrozumienie. Współpraca obejmuje, w zależności od okoliczności, komunikację z organami podatkowymi w celu zapewnienia niezbędnej aktualnej informacji o skutkach podatkowych działalności prowadzonej przez Spółkę, w tym również udzielanie odpowiedzi oraz wyjaśnień na pytania zadane przez organy Krajowej Administracji Skarbowej w ramach prowadzonych postępowań. Niemniej w Roku podatkowym 2021 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, takich jak udział w Programie Współdziałania w rozumieniu art. 20s ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz.1540) lub ustalenie uprzednich porozumień cenowych (APA).

3. WYPEŁNIANIE OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W POLSCE

Spółka Sery ICC Pasłek odprowadza w Polsce, niezależnie od sposobu ich pobierania, należne podatki, w tym m.in.: podatek dochodowy od osób prawnych (CIT), podatek od towarów i usług (VAT), podatek od nieruchomości, podatek u źródła od należności wypłacanych na rzecz nierezydentów (WHT), podatek od środków transportowych. Spółka odprowadza także należne zaliczki na poczet podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń osób zatrudnionych przez Spółkę.

W odniesieniu do odprowadzanych w Polsce podatków, spółka Sery ICC Pasłek prowadzi wymagane przez przepisy prawa księgi rachunkowe, wywiązuje się z obowiązków wypełniania deklaracji podatkowych, ewidencji, struktur JPK, informacji, formularzy, sprawozdań, raportów lub innych dokumentów, do sporządzenia których zobowiązują Spółkę przepisy prawa podatkowego, w tym także dochowuje należytej staranności przy weryfikacji właściwych stawek podatków i możliwości zastosowania zwolnień. Jednocześnie w stosownych przypadkach Spółka współpracuje z podmiotami świadczącymi profesjonalne usługi doradztwa prawno-podatkowego, co ma zapewniać prawidłowe oraz terminowe wypełnianie obowiązków podatkowych w Polsce.

Kwoty przychodów, kosztów uzyskania przychodów, dochodu oraz należnego podatku wykazanych przez Spółkę publikowane są w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów, stosownie do art. 27b Ustawy o CIT.

Spółka wypełnia obowiązki w zakresie schematów podatkowych. W Roku podatkowym 2020, Spółka nie zidentyfikowała sytuacji, w których mogłaby pełnić rolę promotora, zatrudniać promotora lub wypłacać mu wynagrodzenie, oraz nie zaraportowała uzgodnień mogących stanowić schemat podatkowy.

4. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ORAZ O PLANOWYCH LUB PODEJMOWANYCH DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH

4.1 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniżej znajduje się podsumowanie informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu właściwych przepisów Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów Spółki w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym (tys.)

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
1. ARMOR PROTEINE SAS	37	11 769
2. LA COMPAGNIE DES FROMAGES SAS	9	17 559
3. SODILAC SASU	103	9 995

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym (tys.)

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług
1. MLECZARNIA TUREK SP. Z O.O.	33 842	3 414

Źródło: Sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok.

Ceny transferowe w transakcjach Spółki z podmiotami powiązаныmi były ustalane na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane.

4.2 Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

W Roku podatkowym 2021 Spółka nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu właściwych przepisów Ustawy o CIT.

5. INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ WNIOSKACH

W Roku podatkowym 2021, Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego, ogólnych interpretacji podatkowych, wiążącej informacji stawkowej

(WIS) w sprawie stawki VAT lub wiążącej informacji akcyzowej (WIA) w sprawie informacji akcyzowej.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH PODATNIKA NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

W Roku podatkowym 2021, Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu właściwych przepisów Ustawy o CIT oraz Ordynacji podatkowej.