

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2022

"Sery ICC Pasłek" Sp. z o.o. („**Spółka**”), wypełniając obowiązki wynikające z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1723 ze zm.), niniejszym publikuje informację o realizowanej strategii podatkowej w roku podatkowym 2022.

W świetle realizowanej strategii podatkowej Spółka stosowała w 2022 roku szereg wewnętrznych procesów oraz sformalizowanych procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w szczególności dotyczących:

- a. sporządzania deklaracji podatkowych, w tym zasad kontroli prawidłowości ich składania do odpowiednich organów oraz dokonywania terminowych wpłat należności podatkowych,
- b. dokonywania zakupów, realizowania płatności oraz prawidłowego księgowania dokumentów zakupowych,
- c. wystawiania faktur sprzedaży, z uwzględnieniem obowiązków należytej weryfikacji kontrahentów,
- d. realizacji obowiązków związanych z wypłatą należności dla zagranicznych dostawców usług niematerialnych oraz zagranicznych beneficjentów należności odsetkowych i dywidend, w tym przede wszystkim weryfikacji czy są spełnione przesłanki umożliwiające zastosowanie obniżonej stawki lub zwolnienia od podatku u źródła,
- e. rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych, co obejmowało prawidłowe sporządzanie deklaracji podatkowych oraz przestrzeganie zasad terminowej wpłaty podatku,
- f. zgłaszania naruszeń w zakresie spraw podatkowych i prawnych, w tym czynności skutkujących odpowiedzialnością za przestępstwo lub wykroczenie skarbowe, oraz postępowania w przypadku potwierdzenia wystąpienia naruszenia,
- g. realizacji obowiązków ustawowych w zakresie cen transferowych, w tym sporządzania stosownej dokumentacji oraz składania wymaganych oświadczeń,
- h. realizacji czynności mających na celu przeciwdziałanie niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR).

Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury uwzględniają specyfikę funkcjonowania przedsiębiorstwa oraz zapewniają rzetelne i terminowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych, a także minimalizują ryzyko powstania nieprawidłowości natury podatkowej. W ramach wskazanych procesów oraz procedur Spółka przestrzegała określonego w dokumencie matrycy odpowiedzialności za wykonywanie zadań i obowiązków podatkowych zakresu odpowiedzialności poszczególnych pracowników za prawidłowe wykonywanie obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi. Dodatkowo Spółka przestrzegała obowiązującej wewnątrz grupy kapitałowej, której jest częścią, polityki dotyczącej zasad etyki finansowej, zapobiegania konfliktom interesów oraz zwalczania ryzyka powstania potencjalnych nadużyć finansowych.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności poprzez terminowe składanie właściwych deklaracji podatkowych, dokonywanie wpłaty należności podatkowych, uiszczanie wszelkich innych wymagalnych należności publicznoprawnych, prowadzenie stosownej dokumentacji związanej z rozliczeniami podatkowymi oraz jej archiwizowanie przez wymagany okres czasu, a także realizowanie obowiązków związanych ze sporządzaniem dokumentacji cen transferowych.

W 2022 roku Spółka była podatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób prawnych,
- b. podatku od towarów i usług,
- c. podatku od nieruchomości,
- d. podatku od środków transportowych.

W 2022 roku Spółka była płatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób fizycznych,
- b. zryczałtowanego podatku pobieranego od niektórych przychodów uzyskiwanych na terytorium Polski przez podatników objętych ograniczonym obowiązkiem podatkowym.

W 2022 roku Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2022 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi (w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej), których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego sporządzonego sprawozdania finansowego Spółki:

1. La Capmagnie de Fromages SAS:
 - transakcje sprzedaży towarów – 32 062 000,00 zł,
 - inne transakcje sprzedaży – 29 000,00 zł,
 - transakcje zakupu towarów i materiałów – 60 000,00 zł,
 - transakcje zakupu usług – 3 000,00 zł,
2. Sodilac:
 - transakcje sprzedaży towarów – 16 391 000,00 zł,
 - inne transakcje sprzedaży – 657 000,00 zł,
 - transakcje zakupu towarów i materiałów – 2 236 000,00 zł,
3. Mleczarnia "Turek" Sp. z o.o.:
 - transakcje zakupu towarów i materiałów – 49 764 000,00 zł,
 - transakcje zakupu usług – 4 387 000,00 zł,
 - transakcje sprzedaży towarów – 34 000,00 zł,
 - inne transakcje sprzedaży – 5 000,00 zł,
4. Armor Proteines S.A.S.:
 - transakcje zakupu towarów i materiałów – 9 622 000,00 zł,
 - transakcje zakupu usług – 194 000,00 zł,
 - transakcje sprzedaży towarów – 2 953 000,00 zł,
 - inne transakcje sprzedaży – 50 000,00 zł,
5. Sofivo SAS:
 - transakcje sprzedaży towarów – 9 021 000,00 zł,
 - transakcje zakupu towarów i materiałów – 8 897 000,00 zł.

W 2022 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W 2022 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, ani wiążącej informacji akcyzowej.

W 2022 roku Spółka nie przekazała Szełowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r., poz. 2383 ze zm.). Jednocześnie Spółka realizuje obowiązki związane z przeciwdziałaniem niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR), poprzez dokonywanie bieżącej weryfikacji zdarzeń występujących w Spółce, które potencjalnie mogłyby skutkować obowiązkiem przekazania informacji o schemacie podatkowym.

W 2022 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych.