

Mleczarnia *Turek*



SAVENCIA
FROMAGE & DAIRY

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ MLECZARNIA "TUREK" SP. Z O.O.

za rok podatkowy 2021



TARTARE



LE RUSTIQUE

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej („**Informacja**”) została sporządzona przez spółkę Mleczarnia "Turek" sp. z o.o. z siedzibą w Turku, NIP: 6681719786, KRS: 0000077631 (dalej: „**Mleczarnia Turek**”, „**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 SPÓŁCE

Umowa spółki Mleczarnia Turek została zawarta 12 sierpnia 1999 roku, a Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego 4 stycznia 2002 roku. Siedziba Spółki znajduje się w Turku przy ul. W. Milewskiego 11, 62-700 Turek, w województwie wielkopolskim. 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. Ponad 99% udziałów w spółce Savencia Fromage & Dairy Europe S.A.S., będącej jedynym udziałowcem spółki Mleczarnia Turek, posiada Savencia SA, która jest spółką notowaną na giełdzie w Paryżu.

2. STRATEGIA PODATKOWA SPÓŁKI

2.1 Procesy oraz procedury dotyczące obowiązków podatkowych

Spółka Mleczarnia Turek 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 spółkę Mleczarnia Turek dotyczą wywiązywania się z obowiązków podatkowych, w tym przede wszystkim dotyczących terminowego składania deklaracji podatkowych, raportowania oraz płatności podatków, do których uiszczenia Spółka jest zobowiązana, niezależnie od formy ich pobierania. Spółka przyjęła oraz stosuje sformalizowane procedury wewnętrzne, które dotyczą następujących procesów i rozliczeń podatkowych:

- (a) przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR);



- (b) pobierania podatku u źródła (WHT);
- (c) cen transferowych (TP);
- (d) obowiązków w zakresie podatku VAT (w tym m.in. weryfikowania kontrahentów oraz weryfikowania faktur VAT);
- (e) obowiązków w zakresie podatku CIT (w tym m.in. zaliczania wydatków do kosztów uzyskania przychodów w CIT, dokumentacji kosztów uzyskania przychodów);
- (f) obowiązków w zakresie podatku PIT (w tym m.in. prawidłowego sporządzania deklaracji podatkowych oraz terminowej wpłaty podatku);
- (g) obowiązującej polityki w zakresie czynności lub postępowania skutkującego odpowiedzialnością za przestępstwo lub wykroczenie skarbowe;
- (h) 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.

Stosowane przez spółkę Mleczarnia Turek 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 Mleczarnia Turek 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 Mleczarnia Turek odprowadza w Polsce, niezależnie od sposobu ich pobierania, należne podatki. W Roku podatkowym 2021 Spółka była podatnikiem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), podatku od towarów i usług (VAT), podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych. W Roku podatkowym 2021 Spółka była płatnikiem z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku pobieranego od niektórych przychodów uzyskiwanych na terytorium Polski przez podatników objętych ograniczonym obowiązkiem podatkowym (WHT).

W odniesieniu do odprowadzanych w Polsce podatków, spółka Mleczarnia Turek 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 oparciu o procedurę wewnętrzną przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR). W Roku podatkowym 2021 Spółka nie zidentyfikowała i nie zaraportowała żadnych 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 zawieranych w Roku podatkowym 2021 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 zatwierzonego 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. SAVENCIA FROMAGE & DAIRY DEUTSCHLAND GMBH	3	7 449
2. SAVENCIA FROMAGE & DAIRY SK AS	-	5 764
3. SAVENCIA FROMAGE & DAIRY CZECH REPUBLIC AS	10	27 451
4. SERY ICC PASŁĘK SP. Z O. O.	144	37 112

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym (tys.)

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług
1. FROMARSAC SAS	6 169	-
2. SAVENCIA PRODUITS LAITIERS INTERNATIONAL SAS	5 575	-
3. SAVENCIA FROMAGE & DAIRY CZECH REPUBLIC AS	9 347	228

Źródło: Sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok.

Ceny transferowe w transakcjach Spółki z podmiotami powiązаныmi były ustalane na warunkach rynkowych, 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) lub wiążącej informacji akcyzowej (WIA).

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.

