

Polser sp. z o.o.
INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII
PODATKOWEJ
w roku podatkowym trwającym
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.



Informacja o realizowanej przez Polser Sp. z o.o. strategii podatkowej za rok podatkowy 2021

Spis treści

| | |
|---|---|
| 1. Informacje wstępne..... | 3 |
| 2. O Firmie | 3 |
| 3. Informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. | 3 |
| 4. Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej..... | 4 |
| 5. Informacje odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej W 2021 r..... | 4 |
| 6. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki..... | 5 |
| 7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej. | 5 |
| 8. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4..... | 5 |
| 9. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej | 6 |
| 10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. | 6 |

1. Informacje wstępne

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie obowiązku określonego w art. 27c ustawy o CIT, zgodnie z którym informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zobowiązani są sporządzać i podawać do publicznej wiadomości m.in. podatnicy CIT, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość w złotych 50 mln euro. Z uwagi na to, że wartość przychodów Spółki przekracza ww. próg, Spółka sporządziła i podaje do informacji niniejsze sprawozdanie o realizowanej strategii podatkowej.

2. O Firmie

Firma Polser Sp. z o.o. („Spółka”) swoją działalność rozpoczęła w 2004 roku. Od 2006 roku profil działalności skupił się na produkcji oraz sprzedaży proszkowych komponentów mlecznych.

Firma Polser Sp. z o.o. jest rodzinną firmą, w której panuje przekonanie, że w biznesie należy postępować odpowiedzialnie. Spółka jest dynamicznie rozwijającą się firmą, zajmującą się produkcją, przetwarzaniem, magazynowaniem oraz dystrybucją szerokiej gamy innowacyjnych proszkowanych produktów mlecznych wykorzystywanych w wielu współczesnych gałęziach przemysłu spożywczego. Jesteśmy świadomi, że nasze produkty mają istotny wpływ na zdrowie konsumentów, dlatego za nadrzędny cel naszej działalności uznajemy dostarczanie klientom produktów bezpiecznych zdrowotnie, spełniających wymagania prawa żywnościowego kraju przeznaczenia. Jakość, a zwłaszcza bezpieczeństwo zdrowotne, stanowi dla nas czynnik decydujący o sukcesie, dalszym rozwoju i pozycji naszej firmy na rynku, dlatego konsekwentnie dążymy do wzrostu zaufania i wiarygodności organizacji poprzez zagwarantowanie zadeklarowanego poziomu jakości naszych wyrobów i usług.

Będąc jednym z liderów w branży zajmującej się produkcją produktów mlecznych w proszku, nie zapominamy w swoim działaniu o środowisku i społeczności, w której funkcjonuje, starając się dążyć do ich rozwoju. Otaczamy szczególną troską również swoich pracowników, którym oferujemy godziwe warunki zatrudnienia oraz dodatkowe benefity.

Spółka, zdaje sobie sprawę ze swojej roli i chce dawać dobry przykład innym podmiotom funkcjonującym na rynku. Spółka jest podmiotem z polskim kapitałem, terminowo wypełnia wszystkie swoje obowiązki wynikające z obowiązujących w Polsce regulacji, mając na uwadze nie tylko ich literalne brzmienie, ale także cel, który przyświecał ich ustanowieniu.

3. Informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka jest podatnikiem lub płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych („CIT”), podatku dochodowego od osób fizycznych („PIT”), podatku od towarów i usług („VAT”), podatku od nieruchomości. W tych obszarach uwaga Spółki koncentruje się głównie na identyfikacji jej obowiązków podatkowych oraz postępowania zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W Spółce ustalone są odpowiedzialności za obszary związane z obowiązkami podatkowymi przypisane poszczególnym pracownikom Spółki, które umożliwiają sprawne i zgodne z przepisami działanie. Aby zapewnić prawidłowe wypełnianie obowiązków z zakresu prawa celnego część obowiązków

została powierzona agencji celnej. Taka procedura minimalizuje ryzyko nieprawidłowości. Spółka podejmuje działania na rzecz zapewnienia należytego procesu obiegu informacji i dokumentów celem zabezpieczenia zgodności jej działalności z przepisami prawa podatkowego. W Spółce występują niespisane, acz komunikowane i znane personelowi zajmującemu się obowiązkami i rozliczeniami podatkowymi Spółki, procedury / wytyczne, których celem jest doprowadzenie do należytego wykonania obowiązków spoczywających na Spółce, (MIĘDZY INNYMI)w tym w szczególności w obszarze:

- księgowania dokumentów;
- amortyzacji podatkowej;
- analizy pozycji kosztowych występujących w Spółce (w kontekście obowiązujących szczególnych przepisów dotyczących danego rodzaju płatności);
- weryfikacji danych umieszczanych w deklaracjach podatkowych oraz w ewidencjach podatkowych.

Jeśli określona kwestia podatkowa budzi istotne wątpliwości Spółki, podejmowane są działania zmierzające do rozwiązania tej kwestii. Ważną rolę w tym zakresie odgrywa współpraca z biegłymi rewidentami i zewnętrznymi doradcami podatkowymi.

Spółka stosuje adekwatne formy ochrony przed nieuprawnionym dostępem do posiadanych danych i potencjalną ich modyfikacją uregulowane w zasadach (polityce) rachunkowości.

4. Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka terminowo reguluje należności wynikające ze zidentyfikowanych obowiązków podatkowych oraz wypełnia inne obowiązki wynikające z przepisów podatkowych. Jej apetyt na ryzyko podatkowe jest równe 0, co oznacza, że charakteryzuje się ona ostrożnościowym podejściem i unika jakiegokolwiek ryzyka podatkowego. Spółka nie unika oraz nie uchyla się od opodatkowania, a podejmowane w toku jej działalności gospodarczej czynności są zawsze motywowane czynnikami biznesowymi. Wszystko to składa się na dobre relacje Spółki z organami podatkowymi oparte na szacunku oraz chęci współpracy.

5. Informacje odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej W 2021 r.

Spółka rozpoznała wystąpienie następujących rodzajów obowiązków podatkowych:

- obowiązki informacyjne (takie jak składanie deklaracji / informacji podatkowych, raportowanie ewidencji podatkowych);
- obowiązki podatnika (m.in. zapłata należności publicznoprawnych wynikających ze składanych deklaracji / informacji);
- obowiązki dokumentacyjne (m.in. prowadzenie wymaganych prawem ewidencji, dokumentowanie dokonywanych transakcji fakturami, wystawianie faktur korygujących);
- obowiązki płatnika podatku (m.in. obowiązki informacyjne wobec podatników, pobór podatków / zaliczek na podatek).

Spółka w 2021 r. terminowo wykonywała czynności wynikające ze wskazanych wyżej obowiązków podatkowych.

Wszystkie zobowiązania podatkowe były przez Spółkę płacone terminowo.

Spółka nie wnioskowała w 2021 r. o rozłożenie na raty lub o odroczenie terminu płatności zobowiązań podatkowych ani o umorzenie zaległości podatkowych.

6. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki.

Spółka nie zaraportowała 2021 r. żadnego schematu podatkowego.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2021 r. Spółka dokonywała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 (ostatniego dostępnego zatwierdzonego sprawozdania finansowego). Transakcje dokonywane przez spółkę z podmiotami powiązаныmi to:

- sprzedaż wyrobów gotowych,
- zakup towarów oraz materiałów do produkcji.

8. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka podejmowała działania restrukturyzacyjne, które miałyby wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych. W 2021 r. nastąpiła częściowa sprzedaż udziałów Spółki wraz ze zmianą w strukturze organizacyjnej Zarządu. Wypracowany zysk w Spółce został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Dodatkowo Spółka nie podejmowała ani nie planowała podejmować innych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych. Ponadto, w 2022 r. Spółka nie planuje ani nie kontynuuje realizacji żadnych działań restrukturyzacyjnych.

9. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

Spółka w 2021 r. nie wnioskowała o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej,
- o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego,
- o wydanie wiążącej informacji stawkowej,
- o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Firma Polser Sp. z o.o. w roku 2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wymienionych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz Obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki regionalnej z dnia 10 marca 2022 r. w sprawie ogłoszenia listy krajów i terytoriów wskazanych w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób.

Sporządzono w Toruniu, 6 grudnia 2022 r.