

PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE „LAKTOPOL” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Al. Niepodległości 118A Lok.10,02-577 Warszawa

KRS 0000138494

NIP 5270203690

REGON 001384333

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY 2021**

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zostaje sporządzona zgodnie z wymogami art.27c ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

Art. 27c ust.2 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

1. Procesy i procedury podatkowe dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Wprowadzone w Spółce procesy i procedury podatkowe dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego zapewniają ich prawidłowe wykonanie.

Dział księgowości oraz dział kadr i płac realizują swoje obowiązki z zachowaniem należytej staranności. Terminowo i zgodnie z przepisami prawa wypełniają obowiązki podatkowe.

Spółka wprowadziła następujące instrukcje wspomagające procesy podatkowe dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego:

- a) Instrukcja obiegu dokumentów
- b) Zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności skierowane do poszczególnych pracowników
- c) Wewnętrzna procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji podatkowych

Wdrożone w Spółce systemy informatyczne w znacznej mierze wspomagają proces weryfikacji kontrahentów współpracujących ze Spółką. Kontrola polega m.in. na sprawdzeniu danych podanych na fakturze z danymi pobieranymi z bazy GUS- w procesie wprowadzania dokumentów do modułu finanse-księgowość. Proces realizowania płatności za poszczególne faktury jest wspomagany przez kontrolę zgłoszeń rachunków bankowych na Białej Liście podatników VAT poprzez system informatyczny, który łączy się za stroną Ministerstwa Finansów- w procesie tworzenia „paczki” przelewów bankowych. Płatności są realizowane w przeważającej mierze w mechanizmie split payment, także wówczas, gdy nie jest to wymagane przepisami prawa.

Obowiązki związane z procesami podatkowymi wykonuje kadra, która posiada kwalifikacje do wykonywania powierzonych im zadań. Równolegle pracownicy działów księgowości oraz kadr i płac uczestniczą w szkoleniach podnoszących ich wiedzę i umiejętności. Pracownicy posiadają dostęp do wydawnictw podatkowych. Spółka zapewnia także korzystanie z nowoczesnych produktów ułatwiających dostęp do bieżących przepisów podatkowych oraz doradztwa podatkowego.

Art. 27c ust.2 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2021 roku Spółka nie podejmowała dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, przewidzianych w przepisach prawa, w tym nie była stroną umowy o współdziałanie z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej oraz nie zawierała porozumień dotyczących cen transferowych.

Spółka stara się utrzymywać dobre relacje z organami podatkowymi. Stara się żeby współpraca zawsze przebiegała rzetelnie, a wszystkie ewentualne wyjaśnienia były składane terminowo w sposób zrozumiały i czytelny.

Art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

3. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe w zakresie następujących podatków jako podatnik:

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)

Podatek od towarów i usług (VAT)

Podatek od nieruchomości

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe w zakresie następujących podatków jako płatnik:

Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)

Spółka w 2021 roku realizowała zobowiązania podatkowe oraz składała wymagane prawem deklaracje oraz informacje podatkowe.

Spółka w 2021 roku nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, ponieważ nie zidentyfikowano takiego obowiązku.

Art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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.

Suma bilansowa aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości z ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniem finansowych jest sprawozdanie za rok obrotowy 2021, w którym suma aktywów wyniosła: 198.861.298,42 zł.

Wartość progowa zatem wynosi 9.943.064,92 zł.

Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Kontrahenci powiązani uczestniczący w tej transakcji
Sprzedaż produktów mlecznych	184.391.282,23 zł	Polindus Sp. zo.o. Laktopol Inetnational Sp. z o.o. Franser Sp. z o.o. Zakłady Mleczarskie „Laktopol-A” Sp. z o.o.
Zakup materiałów mlecznych	199.262.814,62	Polindus Sp. zo.o. Zakłady Mleczarskie „Laktopol-A” Sp. z o.o. Olgierd Meysztowicz Firma Handlowo-Usługowa „2M”
Udzielenie poręczeń	41.268.712,50 zł	Polindus Sp. zo.o. Zakłady Mleczarskie „Laktopol-A” Sp. z o.o. Franser Sp. z o.o.
Otrzymanie poręczeń	62.423.220,00 zł	Polindus Sp. zo.o. Zakłady Mleczarskie „Laktopol-A” Sp. z o.o. Olgierd Meysztowicz

Art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

5. 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 roku podatkowym 2021 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, nie planuje podjęcia takich działań w kolejnych latach podatkowych.

Art. 27c ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

- 6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art.14a § 1 Ordynacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art.42a ustawy o podatku od towarów i usług, wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art.7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków, o których mowa w art. 27c ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

Art. 27c ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)

- 7. 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 i na podstawie art.23v ust.2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz obwieszczenia ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art.86a § 10 Ordynacji podatkowej.**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art.11j ust.2 i na podstawie art.23v ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz obwieszczenia ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art.86a § 10 Ordynacji podatkowej.