

Oerlemans Foods Siemiatycze sp. z o.o.

NIP: PL5441337599

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w roku podatkowym 06.2019-12.2020

Informacja ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na Oerlemans Foods Siemiatycze Sp. z o.o. (dalej zwaną „Spółką” lub „OFS”) przez art. 27c. w związku z art. 27b. Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. 2020, poz. 1406 ze zm., zwana dalej „uCIT”).

1. Informacja o stosowanych procedurach i procesach w zakresie realizacji zobowiązań podatkowych oraz o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług, płaci zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, odprowadza podatek u źródła oraz opłaca podatki lokalne.

Zarząd oraz kierownictwo OFS zapewniają skuteczną i dostosowaną do potrzeb Spółki kontrolę związaną z wypełnianiem obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- weryfikuje swoich klientów i odbiorców;
- dba o aktualizację wiedzy pracowników z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

Przy wypełnianiu obowiązków związanych z raportowaniem podatkowym Spółka korzysta z „Instrukcji obliczania i księgowania PDOP” oraz „Instrukcji sporządzania rozliczeń podatku VAT”.

Pracownicy działu księgowości posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Pracownicy działu księgowości monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W tym celu pracownicy Spółki analizują publikowane przez Ministerstwo Finansów objaśnienia przepisów prawa podatkowego, interpretacje ogólne i indywidualne oraz aktualne orzecznictwo.

Spółka nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U.2020.poz. 1325, zwana dalej „Ordynacją”).

2. Informacja dotycząca realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Polski

W roku podatkowym, którego dotyczy informacja, Spółka terminowo raportowała swoje zobowiązania podatkowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług, podatku u źródła oraz podatków lokalnych.

3. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy aktywów wykazanych w sprawozdaniu

W raportowanym roku podatkowym Spółka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy aktywów wykazanych w sprawozdaniu:

- a) Oerlemans Foods Waalwijk – transakcja towarowa – zakup półproduktów i towarów;
- b) Oerlemans Foods Polska - transakcja towarowa – zakup półproduktów i towarów;
- c) Oerlemans Foods Polska - transakcja towarowa – sprzedaż półproduktów i towarów;
- d) Vitro Frozen Food Group – transakcja finansowa – cashpooling.

Wszystkie wyżej wskazane transakcje zostały zawarte zgodnie z zasadą ceny rynkowej OECD i są one szczegółowo opisane w lokalnej dokumentacji cen transferowych sporządzonej przez Spółkę.

4. Informacja o planowanych działaniach restrukturyzacyjnych

W raportowanym roku podatkowym Spółka nie planowała ani nie prowadziła działań restrukturyzacyjnych.

5. Informacja o uzyskanych interpretacjach

We wskazanym wyżej roku podatkowym Spółka wystąpiła z wnioskiem i otrzymała :

- a) interpretację indywidualną przepisów podatkowych w zakresie PDOP odnośnie poprawności interpretacji przepisów art. 16a ust.1 pkt 2 (sygn. 0111-KD1B1-1.4010.493.2019.1.NL);
- b) wiążącą informację stawkową (WIS) dla towaru „Szpinak pod beszamelem” (sygn. 0111-KDSB1-1.450.891.2020.1.WF);
- c) wiążącą informację stawkową (WIS) dla towaru „Carbonara z pieczarkami” (sygn. 0115-KDST2-1.450.17.2020.2.JF);
- d) wiążącą informację stawkową (WIS) dla towaru „Kurczak mango” (sygn. 0115.KDST2.2.450.293.2020.1.AC).

W ww. okresie Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

6. Informacja o liczbie zaraportowanych schematów podatkowych

W raportowanym roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie miała obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

7. Informacja dotyczące dokonywanych rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję

W raportowanym roku 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 uCIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji.