

Polmos Żyrardów sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Polmos Żyrardów sp. z o.o. (dalej: „Spółka” lub „Polmos Żyrardów”) poniżej przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: ustawa o CIT).

I. Wprowadzenie

Polmos Żyrardów sp. z o.o. jest częścią międzynarodowej Grupy Louis Vuitton Moët Hennessy (dalej: „LVMH”) skupiającej ponad 60 luksusowych marek z całego świata. Spółka prowadzi działalność gospodarczą w Polsce w zakresie produkcji luksusowych alkoholi wysokoprocentowych.

W Spółce obowiązują wypracowane na poziomie LVMH wspólne wartości i zasady postępowania, które określają m. in. wymogi w zakresie praworządności i społecznej odpowiedzialności w biznesie. W szczególności, zarówno Spółka jak i dostawcy, z których usług korzysta, mają obowiązek przestrzegać postanowień Kodeksu Etycznego Postępowania Dostawców.

II. Informacja o realizowanej strategii podatkowej w Polmos Żyrardów sp. z o.o. – zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT

1. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka Polmos Żyrardów stosuje szereg procedur i polityk, a także wdrożyła odpowiednie procesy oraz praktyki w zakresie zarządzania funkcją podatkową, które mają zapewniać prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków wynikających z prawa podatkowego, a także zagwarantować bezpieczeństwo podatkowe Spółki.

Struktura organizacyjna Spółki została uregulowana w aktach wewnętrznych, które określają ogólne zasady podziału obowiązków, wskazują na obszary odpowiedzialności, a także jasno regulują stosunki pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Spółki. W szczególności, procesy wdrożone i stosowane w Spółce pozwalają na precyzyjne określenie obowiązków i uprawnień osób odpowiedzialnych za poszczególne obszary działalności Spółki.

Spółka nie podejmuje żadnych niezgodnych z prawem działań mających na celu unikanie opodatkowania czy też służących obniżaniu zobowiązań podatkowych.

Spółka dba o właściwe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych w szczególności poprzez:

- monitorowanie zmian przepisów prawa podatkowego i dostosowanie do nich swojej działalności,
- kontrole wewnętrzne, weryfikację rozliczeń przez zewnętrznych usługodawców,
- korzystanie ze wsparcia renomowanych firm doradztwa podatkowego,
- występowanie z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego w kwestiach, w których powzięnie wątpliwości co do prawidłowej kwalifikacji zdarzeń na gruncie podatkowym,
- implementację procesów dotyczących przygotowania, weryfikacji oraz składania deklaracji podatkowych,
- weryfikację i staranne dobieranie dostawców, z których usług korzysta.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Spółka korzysta z narzędzi informatycznych, które umożliwiają częściową automatyzację procesów związanych z przygotowaniem kalkulacji i deklaracji podatkowych.

Pracownicy Spółki zobowiązani są do działania w sposób profesjonalny, uczciwy, a także zapewniający bezpieczeństwo danych zarówno Spółki, jak i jej kontrahentów. Ponadto, pracownicy Spółki, w tym zajmujący się rozliczeniami podatkowymi, zobowiązani są do podejmowania działań wyłącznie zgodnych z prawem.

Właściwe stosowanie obowiązujących w Spółce procedur i polityk jest kontrolowane i weryfikowane przez system procedur wewnętrznych, które zakładają odpowiedni schemat działania w przypadku wykrycia ewentualnego błędu. Proces ten obejmuje następujące etapy: badanie przyczyny powstałego błędu, jego analiza i weryfikacja oraz możliwie szybka eliminacja.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2021 r. na rzecz Spółki zostały wydane 4 decyzje dotyczące jednostronnego uprzedniego porozumienia cenowego (APA) dotyczące rozliczeń Spółki z podmiotami powiązanymi m.in. za rok 2020.

3. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych - Spółka terminowo składała deklaracje podatkowe, informacje podatkowe i dokonywała płatności z tytułu uproszczonych zaliczek na podatek dochodowy oraz - jako płatnik - z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o CIT;
- podatek od towarów i usług – Spółka była podatnikiem VAT czynnym, składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat z tytułu VAT w terminach określonych w odpowiednich przepisach;
- podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka – jako płatnik – terminowo dokonywała płatności tytułem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wywiązywała się ze składania deklaracji i informacji podatkowych;
- podatek akcyzowy - Spółka terminowo składała deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz dokonywała płatności w zakresie podatku akcyzowego;
- podatek od nieruchomości – Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat na podatek od nieruchomości w odpowiednich terminach określonych w przepisach prawa.

Według najlepszej wiedzy Spółki, Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

4. Informacja 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.

Za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Spółka przekazała Szefowi Administracji Skarbowej informację trzech o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

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

- Zakup usług marketingowych od firmy MHCS
- Zarządzanie zakupami od MOET HENNESSY SAS
- Zakup usług marketingowych od MOET HENNESSY USA, Inc. (w celu dopasowania do opisu wykonanego w naszym APA)
- Sprzedaż produktów do MHCS

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747).

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Spółka nie składała wniosków 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747).


8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W imieniu Polmos Żyrardów sp. z o.o.


JAN FIŁOCHA
Członek Zarządu