

IGLOTEX

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy (01/2020 – 12/2020)

przygotowana przez

Iglotex S.A.

NIP: 5921975644

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

Podstawowymi dokumentami wpływającymi na procesy zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniającymi ich prawidłowe wykonanie są:

- Polityka Rachunkowości,
- Procedura Elektronicznego Obiegu Dokumentów,
- Polityka Ewidencji Zdarzeń Marketingowych,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Polityka flotowa,
- Procedura Zarządzania Sprzętem Gastronomicznym i Chłodniczym,
- Procedura Zarządzania Należnościami,
- Procedura Obiegu Wniosku Inwestycyjnego,
- Procedura Obrotu Gotówkowego,
- Procedura Zarządzania Paletami,
- Procedura Zarządzania Odpadami Niespożywczyymi,
- Procedura Postępowania z Reklamacjami na Surowce i Materiały,
- Procedura Obsługi Reklamacji,
- Procedura Reklamacji Jakościowych w Grupie Iglotex.

Ponadto, poniższe wewnętrzne dokumenty zawierają postanowienia wpływające na rozliczenia podatkowe Spółki:

- Regulamin Pracy,
- Regulamin Wynagradzania,
- Regulamin Premiowania,

- Regulamin ZFRON,
- Procedura Naliczania Wynagrodzeń,
- Procedura wypłaty i rozliczania zaliczek, rozliczania delegacji,
- Procedura Przetargowa,
- Zasady Refundacji Okularów Korygujących Wzrok,
- Polityka Personalna,
- Regulamin Komisji Socjalnej,
- Regulamin Multisport,
- Regulamin Systemu Kafeteryjnego,
- Zasady Odbywania Spotkań Służbowych,
- Procedura Aktualizacji Cen Ewidencyjnych,
- Procedura Zapobieganiu Korupcji i Przestrzegania Reguł Rynkowych,
- Kodeks Postępowania Etycznego,
- Procedura Zapobieganiu Dyskryminacji i Mobbingu,
- Procedura Obsługi Podstawowego Zamówienia,
- Procedura Audytu Wewnętrznego.

II. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami KAS

Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

III. Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

Spółka była:

- podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od nieruchomości;
- płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych i zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych od wypłat należności dokonywanych podmiotom zagranicznym.

Wszelkie obowiązki w zakresie powyżej wskazanych podatków odnośnie uiszczania zobowiązań podatkowych oraz raportowania były dokonywane zgodnie z polskimi przepisami.

W dokumentowanym okresie miało miejsce przekazanie Szefowi KAS:

- jednej informacji MDR-1 o schemacie podatkowym dotyczącym podatku dochodowego od osób prawnych,
- jednej informacji MDR-3 o schemacie podatkowym dotyczącym podatku dochodowego od osób prawnych.

IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными, 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 RP

W dokumentowanym okresie miały miejsce następujące transakcje pomiędzy podmiotami powiązаными, w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których łączna wartość przekroczyła równowartość 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:

- sprzedaż produktów,
- sprzedaż materiałów,
- sprzedaż towarów handlowych,
- świadczenie usług niematerialnych (m.in. ubezpieczenia, leasing pracowniczy),
- świadczenie usług najmu i dzierżawy,
- świadczenie usług magazynowych i transportowych,
- świadczenie pozostałych usług (niskocenne),
- zakup towarów (w tym materiałów produkcyjnych i nie produkcyjnych),
- zakup aktywów trwałych,
- zakup usług niematerialnych (marketingowe, leasingu pracowniczego, wspólne, BHP),
- zakup usług najmu, magazynowych, telekomunikacyjnych, pocztowych,
- cash-pooling,
- połączenie Spółki Iglotex SA ze spółkami zależnymi.

V. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W dokumentowanym okresie Spółka podjęła następujące działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT: połączenie Spółki z dwoma spółkami z Grupy Iglotex dokonane w kwietniu 2020 roku.

W ramach Grupy Iglotex miały też miejsce następujące działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT: połączenie pięciu spółek z Grupy Iglotex dokonane w styczniu 2020 roku.

Ponadto w 2020 r. planowane były następujące działania w tym zakresie: wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa i sprzedaż jej do drugiej spółki w Grupie Iglotex.

VI. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W dokumentowanym okresie Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa.

VII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego

W dokumentowanym okresie Spółka złożyła:

- w dniu 26 listopada 2020 r. (data wpływu 27 listopada 2020 r.) wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie art. 15 ust. 1 w związku z art. 16g ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz
- w dniu 20 sierpnia 2020 r. (data wpływu 24 sierpnia 2020 r.) wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie art. 17 ust. 1 pkt 34a ustawy o CIT.

VIII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W dokumentowanym okresie Spółka składała następujące wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług:

- 3 wnioski złożone w dniu 2 lipca 2020 r. dotyczące przetworów z warzyw oraz
- 3 wnioski złożone w dniu 20 sierpnia 2020 r. dotyczące przetworów z warzyw.

IX. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W dokumentowanym okresie Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

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

W dokumentowanym okresie 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 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.