

***Informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki
GoodMills Polska sp. z o.o. za rok podatkowy
2023/2024 zakończony w dniu 30 września 2024 r.***

Spis treści

Wstęp	2
Podstawa prawna	2
Istotne informacje o funkcjonowaniu Spółki w kontekście strategii podatkowej	2
Funkcja podatkowa	3
Stosowane procedury i procesy w zakresie zarządzania funkcją podatkową	3
Dobrowolne formy współpracy z organami KAS	4
Realizacja obowiązków podatkowych	5
Rozliczenia podatkowe za 2023/2024 r.	5
Przekazywane schematy podatkowe	5
Ceny transferowe	6
Informacja o rozliczeniach z podmiotami powiązanymi	6
Restrukturyzacje	6
Interpretacje podatkowe	7
Rozliczenia z rajami podatkowymi	7

Wstęp

Podstawa prawna

Niniejsza informacja przygotowana została w wykonaniu obowiązku określonego w art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „**Ustawa o PDOP**”). Treść informacji powinna być interpretowana w świetle przepisów stanowiących podstawę jej sporządzenia.

GoodMills Polska sp. z o.o. („**GoodMills**” lub „**Spółka**”), jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) 2023/2024 zakończonym w dniu 30 września 2024 r., jest zobowiązana do sporządzania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony w dniu 30 września 2024 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 Ustawy o PDOP.

Niniejsza informacja zostanie opublikowana na stronie internetowej Spółki pod adresem www.goodmills.pl

Istotne informacje o funkcjonowaniu Spółki w kontekście strategii podatkowej

Spółka posiada strategię podatkową wskazującą podejście Spółki do zarządzania funkcją podatkową określającą formuły decyzyjne, cele oraz środki umożliwiające prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych. Odpowiedzialne zachowanie i zgodność z obowiązującymi wymogami prawnymi mają ogromne znaczenie dla GoodMills. Dotyczy to pracowników na wszystkich szczeblach: dyrektorów, kierownictwa, liderów oraz pracowników administracyjnych i produkcyjnych. W codziennej współpracy oraz przy utrzymywaniu relacji biznesowych z innymi firmami i instytucjami Spółka kieruje się przestrzeganiem przepisów ustawowych i wykonawczych oraz wartości etycznych.

Spółka podejmuje działania prowadzące do minimalizacji ryzyka podatkowego. Systemy i kontrole, a także zadania i zasoby zarządzania podatkami zostały opracowane w taki sposób aby umożliwiały przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych.

W ramach Spółki funkcjonują wyspecjalizowane zespoły księgowe, kadrowo-płacowe, czy informatyczne, które zapewniają odpowiednie wsparcie w działalności GoodMills.

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

Ma świadomość, że opłacanie podatków należy do jej obowiązków, stanowi wypełnienie roli, jaką nakłada na nią ustawodawca i przyczynia się do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

Funkcja podatkowa

Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Stosowane procedury i procesy w zakresie zarządzania funkcją podatkową

Strategia podatkowa Spółki, zakłada zgodną z przepisami prawa transparentność i przejrzystość w realizacji zobowiązań publiczno-prawnych, z uwzględnieniem potrzeby zachowania bezpieczeństwa podatkowego własnego oraz podmiotów współpracujących.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Polski.

Pracownicy działu księgowości posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego, Zarząd Spółki zapewnia Głównemu Księgowemu jak i pozostałym pracownikom działu szkolenia w celu aktualizacji i rozwoju posiadanej przez nich wiedzy podatkowej.

Pracownicy działu księgowego monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka na bieżąco współpracuje z zewnętrznymi doradcami podatkowymi, w szczególności angażując ich do specjalistycznych tematów, takich jak m.in. przygotowanie dokumentacji cen transferowych. Kwestie podatkowe, które budzą wątpliwości interpretacyjne są przez nich na bieżąco analizowane i rozstrzygane.

GoodMills realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- zebranie źródeł, na podstawie których wyliczona zostaje podstawa opodatkowania,
- obliczenie podstawy opodatkowania,
- kalkulację podatku,

- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- zapłatę podatku.

Spółka dokonując czynności rodzących skutki w sferze jej praw lub obowiązków podatkowych, zobowiązana jest dla ich zachowania i spełnienia do przestrzegania określonych prawem reguł postępowania jak również dochowania należytej staranności w określonych obszarach działania.

Spółka spełnia powyższe obowiązki poprzez stosowanie się do wewnętrznie przyjętych zasad związanych z kwestiami podatkowymi oraz wewnętrznych instrukcji systemowych. W obszarach podatkowych, które nie zostały zagospodarowane dokumentami pisemnymi, Spółka dba o zapewnienie odpowiednich zasobów i procesów w celu spełnienia wymogów ustawowych oraz prawidłowego wykonania przepisów prawa podatkowego.

Wewnętrzne instrukcje systemowe i procedury opisują m.in. procesy dotyczące: sporządzenia, weryfikacji oraz wysyłki deklaracji podatkowych, plików JPK oraz schematów podatkowych (MDR). Spółka kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej oraz w zakresie posiadania statusu „czynnego podatnika VAT” i aktualnego zgłoszonego rachunku bankowego (tzw. „biała lista”).

Dobrowolne formy współpracy z organami KAS

W przypadku kontaktów z organami KAS Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy, dostarczając terminowo wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje. Ewentualne nieumyślne omyłki w przekazywanych informacjach kierowanych do organów podatkowych są przez Spółkę identyfikowane najszybciej jak to możliwe oraz poddawane odpowiednim korektom.

Spółka w roku podatkowym 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 (dalej: „OP”).

Realizacja obowiązków podatkowych

Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Rozliczenia podatkowe za 2023/2024 r.

Rozliczenia podatkowe Spółki są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań podatkowych są kalkulowane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych oraz uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.

W Roku Podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,

W Roku Podatkowym Spółka realizowała również obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych;
- podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu potencjalnego obowiązku potrącenia podatku u źródła od wypłacanych na rzecz zagranicznych kontrahentów należności podlegających opodatkowaniu u źródła.

Wszystkie deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za rok podatkowy 2023/2024 zostały złożone przez Spółkę w terminach ustawowych, a wynikające z nich zobowiązania podatkowe – uregulowane.

Spółka nie jest w sporze z organami podatkowymi bądź skarbowymi.

Przekazywane schematy podatkowe

W roku podatkowym 2023/2024 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacje o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 OP:

MDR-1 – Zgłoszenie schematu podatkowego wynikało z przekroczenia kwoty 25.000.000 zł dochodu podatnika posiadającego ograniczony obowiązek podatkowy w Polsce oraz z wystąpienia braku obowiązku pobrania podatku u źródła w wyniku zastosowania właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania i/lub zwolnienia podatkowego przewidzianego w polskiej Ustawie o CIT.

MDR-3 – Zgłoszenie schematu podatkowego wynikało z przekroczenia kwoty 25.000.000 zł dochodu podatnika posiadającego ograniczony obowiązek podatkowy w Polsce oraz z wystąpienia braku obowiązku pobrania podatku u źródła w wyniku zastosowania właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania i/lub zwolnienia podatkowego przewidzianego w polskiej Ustawie o CIT.

Ceny transferowe

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

Informacja o rozliczeniach z podmiotami powiązanymi

Suma bilansowa GoodMills na dzień 30 września 2024 r. wynosiła 542.125.003,52 zł. Tym samym, w informacji o realizowanej strategii podatkowej GoodMills zobowiązana jest wykazać te transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 27.106.250,18 zł.

Wartość transakcji z podmiotami powiązanymi określona została na podstawie art. 11k ust. 4 i 5 oraz art. 11l Ustawy o PDOP.

Spółka nie realizowała transakcji zakupowych i sprzedażowych z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o PDOP, których indywidualna wartość określona dla danej transakcji jednorodnej przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów UoR, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Restrukturyzacje

W roku podatkowym 2023/2024 podatnik nie podejmował żadnych działań restrukturyzacyjnych.

Interpretacje podatkowe

Informacje o złożonych wnioskach

W roku podatkowym 2023/2024 Spółka nie złożyła:

- wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a §1 OP;
- wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym;
- wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;

W roku podatkowym 2023/2024 Spółka nie złożyła:

- wniosku o wydanie indywidualnej interpretacji prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b §1 OP;

Rozliczenia z rajami podatkowymi

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

W trakcie Roku Podatkowego, za który sporządzana jest informacja o realizowanej strategii podatkowej 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 PDOP 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 OP.