



Polskie Młyny Sp. z o.o.

ul. Połczyńska 97A
01-303 Warszawa
NIP: 554 03 14 294
REGON: 091148536
KRS: 0000904280

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2020

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na Polskie Młyny Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2020.1406 ze zm.). Przedstawione poniżej informacje odnoszą się do głównych założeń przyjętej w Spółce wewnętrznej strategii podatkowej oraz ich realizacji w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

1. Opis działalności Spółki

Polskie Młyny jest jednym z największych polskich producentów mąki z ponad 100 letnim doświadczeniem. Najstarszy młyn, w Nakle, rozpoczął pracę w 1904 roku. Pierwsze wyroby zbożowe Spółki cieszyły się wyjątkową popularnością wśród mieszkańców Kujaw. Podobnym doświadczeniem mogą się pochwalić również Młyny Szymanów oraz Kluczbork, dzięki którym produkty pod nazwą Polskie Młyny i Szymanów podbiły serca wszystkich Polaków. Spółka kładzie duży nacisk na dbałość o jakość wyrobów. Źródłem inspiracji Spółki jest szacunek do chleba, mocno zakorzeniony w polskiej tradycji.

Spółka produkuje wysokiej jakości mąki pszenne i żytnie – paczkowane i produkcyjne (sprzedawane w workach oraz luzem), mąki standaryzowane oraz piekarnicze mieszanki wypiekowe. Jest też wytwórcą kaszy manny zwykłej i błyskawicznej. Sztandarowym produktem Spółki jest Mąka Szymanowska, będąca też historycznie pierwszą mąką w kraju, którą zaproponowano konsumentom w 1 kg opakowaniu jednostkowym.

Działalność operacyjna Spółki zorganizowana jest w trzech zakładach produkcyjnych: Zakład Szymanów, Zakład Kluczbork i Zakład Nakło. W ramach tych zakładów funkcjonują młyny zlokalizowane w Teresinie, Kluczborku oraz w Nakle.



Polskie Młyny sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 01-303, ul. Połczyńska 97A **TEL:** +48 22 53 29 750 **FAX:** +48 52 29 751

Adres korespondencyjny i siedziba zarządu: al. XX-lecia 36, 96-515 Teresin

Kapitał zakładowy: 46.304.450,00 zł - w całości wpłacony

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000904280 **NIP:** 5540314294 **REGON:** 091148536

Rachunek Bankowy: Credit Agricole Bank Polska S.A. nr.: 72 1940 1210 0103 6281 0010 0000



Wysoki potencjał produkcyjny Spółki oraz znaczny udział w rynku sprzedaży mąki plasują Spółkę w gronie liderów branży młynarskiej w Polsce.

Głównymi klientami Spółki są: piekarnie, cukiernie, zakłady przemysłowe, hurtownie, sieci handlowe. Spółka działa na rynku polskim oraz eksportuje swoje wyroby do krajów Unii Europejskiej (m.in. do Holandii, Niemiec, Irlandii, Francji, Łotwy, Malty, Litwy), głównie otręby granulowane i mąki paczkowane.

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

Prawidłowe opodatkowanie i rozliczenie podatkowe jest dla Spółki istotne nie tylko ze względów bezpieczeństwa podatkowego i unikania kosztów związanych z nieprawidłowym rozliczaniem podatków (doszacowania, odsetki od zaległości podatkowych i sankcje), lecz także z perspektywy zasady sprawiedliwości społecznej i odpowiedzialności społecznej biznesu.

Procesy podatkowe występujące w Spółce są opisane i realizowane tak, aby pozwalały na prawidłowe rozliczenia podatków. W przebiegających w Spółce procesach podatkowych szczególny nacisk kładziony jest na:

- prawidłowe archiwizowanie i ewidencjonowanie dokumentów,
- prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych,
- właściwe sporządzanie i terminowe składanie wszelkich deklaracji podatkowych, do których złożenia jest obowiązana Spółka,
- terminowe płacenie podatków, oraz
- wykrywanie i eliminowanie błędów.

W celu prawidłowej realizacji procesów podatkowych w Spółce funkcjonowały w 2020 r. liczne wytyczne oraz procedury podatkowe, w szczególności:

- Wewnętrzna procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych,
- Procedura Dokumentacji Cen Transferowych,
-
- Wytyczne w zakresie stosowania metody podzielonej płatności VAT w tym instrukcja stosowania znacznika MPP,
- Procedura akceptacji faktur,
- Instrukcja wdrożenia JPK.

Przy czym, część z powyżej opisanych procedur i wytycznych została w Spółce wdrożona formalną decyzją (np. uchwałą Zarządu Spółki).



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

Realizowana strategia podatkowa Spółki zakłada stałą współpracę z organami KAS opartą o budowanie pozytywnych relacji i transparentność zapewniającą przekazywanie pełnej i rzetelnej informacji o rozliczeniach podatkowych Spółki.

W 2020 r. toczyło się postępowanie w sprawie wydania jednostronnego APA obejmującego transakcje Spółki z podmiotem powiązaniem w zakresie nabywania kompleksowych usług organizacji skupu i składowania (wniosek został złożony przez podmiot powiązany Spółki w 2019 r.).

Poza wskazanym powyżej, w 2020 r. Spółka nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

4. Informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka podlegała w 2020 r. nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka opłacała zaliczki na podatek dochodowy w ustawowym terminie, a także złożyła zeznanie za rok podatkowy i wpłaciła należny podatek w ustawowym terminie. Spółka składała również wymagane przepisami deklaracje i informacje dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych. W odniesieniu do 2020 r., Spółka złożyła korektę deklaracji, w związku z omyłkowo wskazaną zaliczką należną za kwiecień 2020 r. w niewłaściwej pozycji deklaracji.

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i w związku z tym rozliczała się z właściwym urzędem skarbowym zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług. W szczególności, Spółka wywiązywała się z obowiązków składania deklaracji i informacji. Spółka w 2020 r. dokonywała korekt rozliczeń VAT_JPK (24 przypadki w 2020 r.), których przyczyną była konieczność właściwego ujęcia korekt faktur.

Ponadto, Spółka występowała w roli płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. W związku z tym, Spółka w ustawowym terminie wpłacała pobrany podatek i przekazywała wymagane przepisami deklaracje i informacje.

Spółka była w 2020 r. także podatnikiem podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych. W związku z tym, Spółka terminowo wpłacała należne podatki oraz złożyła deklaracje.



W ramach czynności przeprowadzonych na podstawie wdrożonej w Spółce wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych Spółka dokonywała analizy występujących uzgodnień pod kątem obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych do Szefa KAS.

Na podstawie funkcjonującej w Spółce procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, Spółka zidentyfikowała uzgodnienia, które mogły stanowić schematy podatkowe i przekazała stosowne informacje do Szefa KAS:

- 1 zgłoszenie MDR-1 - informacja o schemacie podatkowym na podstawie art. 86c § 1 ustawy z dnia Ordynacja podatkowa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych,
- 2 zgłoszenia MDR-3 - informacja korzystającego o zastosowaniu schematu podatkowego na podstawie art. 86j § 1 ustawy Ordynacja podatkowa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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

Spółka w 2020 r. dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- transakcje nabycia zboża (pszenica i żyto) od podmiotów powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2020 r. Spółka dokonała wykupu własnych obligacji od spółki Bioagra-Oil S.A.

Ponadto, w 2020 r. Spółka posiadała zobowiązanie wobec spółki Bioagra-Oil S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w 2019 r., której celem było pozyskanie środków pieniężnych na nabycie zapasów surowca.



6. 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2020 r. Spółka nie podejmowała, ani nie planowała podejmowania w najbliższej przyszłości żadnych działań o charakterze restrukturyzacyjnym.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka nie składała żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

8. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W przypadku wątpliwości dotyczących prawidłowego opodatkowania czynności, których dokonuje Spółka, Spółka występuje z wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W 2020 r. nie wystąpiła taka sytuacja.

9. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W przypadku wątpliwości dotyczących prawidłowej klasyfikacji usługi lub towaru Spółka może występować z wnioskami o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W 2020 r. Spółka wystąpiła 3 razy do Dyrektora KIS z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej w odniesieniu do produktów sprzedawanych przez Spółkę. Spółka otrzymała wiążące informacje stawkowe określające stawki podatku od towarów i usług, do których się stosowała.

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

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

11. 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 podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

Spółka nie dokonywała żadnych rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.