

**Informacja o
realizowanej
strategii podatkowej
Polfarmex S.A.
za rok podatkowy
2021**

Dokument zawiera 12 stron łącznie ze stroną tytułową.

Spis treści

I. Wykaz skrótów	2
II. Wstęp.....	4
III. Informacje ogólne.....	4
1. Informacje o Spółce	4
2. Cele strategii podatkowej Spółki	4
IV. 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.....	5
1. Cele gospodarcze i podatkowe Spółki	5
2. Zarządzanie ryzykiem podatkowym w Spółce	7
3. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....	8
4. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	8
V. 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.....	9
VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych.....	10
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi	10
2. 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	10
VII. Informacje o złożonych wnioskach	10
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	10
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa	10
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.....	10
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....	10

VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową..... 11

I. Wykaz skrótów

Spółka, Polfarmex	Polfarmex S.A. z siedzibą w Kutnie
Grupa, Grupa Polfarmex	Podmioty gospodarcze wchodzące w skład grupy kapitałowej Polfarmex
Strategia Podatkowa	Strategia podatkowa Polfarmex S.A.
Zarząd	Zarząd Polfarmex
Działy	Poszczególne linie biznesowe działające w ramach Grupy
Kierownik Działu	Osoba sprawująca kontrolę nad konkretnym Działem
Dział Finansowy	Dział Finansowy Polfarmex, czyli osoby odpowiedzialne w Grupie Polfarmex za wykonywanie rozliczeń podatkowych Spółki, tj. osoby odpowiedzialne za techniczne rozpoznanie obowiązku podatkowego, obliczenie podatku i złożenie stosownych deklaracji/zeznań podatkowych, obejmujący m.in. Dział Księgowości i Dział Płac
Dział Księgowości	Dział Księgowości Polfarmex
Dział Płac	Dział Płac Polfarmex
Dział Zaopatrzenia Produkcji	Dział Zaopatrzenia Produkcji Polfarmex
Dział Zakupów	Dział Zakupów Polfarmex
Dział Eksportu	Dział Eksportu Polfarmex
Dyrektor Finansowy	Osoba zatrudniona w Polfarmex na stanowisku Kierownika Działu Finansowego

Główna Księgowa	Osoba zatrudniona w Polfarmex na stanowisku Kierownika Działu Księgowości i Działu Płac
Ustawa	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1540 ze zm.)
Ustawa o podatku od towarów i usług	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 685 ze zm.)
Ustawa o podatku akcyzowym	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 722 ze zm.)

II. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Polfarmex obowiązków wynikających z art. 27c Ustawy.

Niniejsza informacja dotyczy Strategii Podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2021.

III. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Polfarmex Spółka Akcyjna z siedzibą w Kutnie przy ul. Józefów 9, 99-300 Kutno, wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000204258, NIP: 7750001711, REGON: 610003466.

Głównym przedmiotem działalności Polfarmex jest produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych (PKD 21.20.Z).

Spółka powstała w 1989 roku. Działalność gospodarcza Spółki skupia się na produkcji leków generycznych na receptę (Rx) z zakresu pulmonologii, kardiologii, gastrologii, neurologii, dermatologii oraz ginekologii. Polfarmex w swojej ofercie posiada również szeroką gamę leków dostępnych bez recepty (OTC), suplementów diety oraz kosmetyków.

Działalność Spółki prowadzona jest głównie na rynku polskim. Siedziba Spółki zlokalizowana jest w Kutnie, podobnie jak należąca do niej fabryka wraz z magazynem wysokiego składowania. Produkty Spółki są jednak obecne również na rynkach zagranicznych, w tym m.in. w Wietnamie, Australii, Gruzji, Armenii, Azerbejdżanie, zaś w krajach europejskich - na Bałkanach, w Austrii, Serbii, Chorwacji czy na Litwie. Aktualnie spółka rozszerza swoją działalność na Węgry, Bośnię i Hercegowinę oraz Macedonię.

Na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej Spółka realizuje działalność badawczo-rozwojową – zarówno we własnym zakresie, jak i przy udziale innego podmiotu na podstawie umowy o współpracy w zakresie świadczenia usług badawczo-rozwojowych.

Polfarmex zatrudnia ponad 400 osób, w tym wysokiej klasy specjalistów z zakresu farmaceutyki, natomiast cała Grupa Polfarmex zatrudnia ok. 800 osób, w tym ok. 200 terenowych przedstawicieli farmaceutycznych oraz medycznych. Spółka nieustannie się rozwija i inwestuje w nowe technologie, zachowując jednocześnie dbałość o najwyższe standardy bezpieczeństwa pracy, jakości i ochrony środowiska.

Więcej informacji nt. Spółki oraz jej działalności znajduje się na stronie internetowej: <https://polfarmex.pl/>.

2. Cele strategii podatkowej Spółki

Strategia podatkowa Polfarmex ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako jej obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności w zakresie:

- dochowania należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki, w tym zapewnienia adekwatnych systemów informatycznych, odpowiedniego funkcjonowania procesów podatkowych oraz określenia zakresu obowiązków i kompetencji osób zaangażowanych w te procesy;
- wykazywania proaktywnej postawy w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- zwracania szczególnej uwagi na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych;
- inwestowania w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- monitorowania projektów zmian prawa podatkowego i bieżącego dostosowywania się do tych zmian;
- podejmowania decyzji w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez redukcję zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego;
- stałej współpracy z zewnętrznymi podmiotami doradczymi zarówno w celu weryfikacji dokonywanych przez Spółkę rozliczeń podatkowych, jak i określania skutków podatkowych dokonywanych czynności i realizowanych transakcji.

Strategia Podatkowa Spółki podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży farmaceutycznej.

IV. 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

1. Cele gospodarcze i podatkowe Spółki

Głównym założeniem w strategii gospodarczej Polfarmex jako podmiotu produkcyjno-dystrybucyjnego wytwarzającego produkty farmaceutyczne jest dążenie do wzrostu obrotów handlowych. Spółka prowadzi działalność w branży o wysokim stopniu konkurencyjności, dlatego też jej priorytetem jest ugruntowanie pozycji na rynku oraz zwiększanie liczby odbiorców oferowanych przez nią produktów.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby wytwarzane przez nią produkty były zgodne z ustalonymi wymogami jakościowymi, jakich oczekują końcowi konsumenci tych produktów oraz spełniały warunki określone restrykcyjnymi regulacjami prawnymi. Spółka dąży do zapewnienia pacjentom dostępności do nowoczesnych, przystępnych cenowo produktów bezpiecznych w stosowaniu terapii farmakologicznych.

Polfarmex swoją działalność skupia w głównej mierze na rynku polskim, dążąc do umocnienia swojej pozycji na rynku lokalnym. Od kilku lat jest jednak również prowadzona aktywna polityka eksportowa nakierowana na ekspansję na rynki zagraniczne.

Strategia rozwoju Grupy Polfarmex zakłada prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej na szeroką skalę. Grupa koncentruje swoje działania w zakresie prac badawczo-rozwojowych m.in. na lekach biotechnologicznych, opracowywaniu preparatów obecnie niedostępnych na

polskim rynku oraz tworzeniu wartości dodanej do produktów znajdujących się w portfolio Spółki poprzez prace nad postaciami leków o natychmiastowym i modyfikowanym uwalnianiu substancji czynnej. Jednocześnie Grupa planuje dalszy rozwój linii produktów wziewnych opracowywanych na bazie zdobytej wiedzy i doświadczenia w zakresie wytwarzania proszkowych inhalatorów wielodawkowych.

Dodatkowo, Polfarmex wspiera pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy, w celu realizacji uzasadnionych gospodarczo inwestycji polegających na rozwoju działalności podmiotów z Grupy, co w dalszej perspektywie zapewni Polfarmex zwrot z inwestycji w postaci osiąganego zysku (ze względu na posiadane akcje i udziały w podmiotach z Grupy).

Podstawowa działalność Grupy (w tym Spółki) zmierza w szczególności do:

- zwiększenia sprzedaży produktów leczniczych, suplementów i kosmetyków dla odbiorców krajowych i zagranicznych,
- rozwoju prac badawczych nad lekami biopodobnymi,
- wprowadzania do obrotu leków zawierających silnie działające substancje aktywne, w tym insuliny i antybiotyków,
- kontynuowania prac badawczych i rozwojowych skutkujących opracowaniem, rejestracją i wprowadzeniem do obrotu preparatów będących pierwszymi bądź drugimi odpowiednikami leków oryginalnych.

Działalność Spółki opiera się na przesłankach biznesowych. Jednakże w złożonym i silnie uregulowanym środowisku prawnym oraz w skomplikowanej branży w jakiej funkcjonuje Polfarmex, konieczne jest planowanie przedsięwzięć w sposób umożliwiający uniknięcie niezamierzonych konsekwencji podatkowych. W szczególności, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, głównym celem Polfarmex na płaszczyźnie podatkowej jest nierealizowanie czynności, które mogłyby doprowadzić do negatywnych konsekwencji podatkowych (przede wszystkim kar finansowych). Z tej przyczyny, niezbędnym elementem przy planowaniu prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej jest uwzględnianie konsekwencji podatkowych, które mogą wystąpić na skutek realizacji danych transakcji z kontrahentami Polfarmex..

Planując swoje działania, Spółka bierze pod uwagę konsekwencje podatkowe dokonywanych transakcji handlowych oraz możliwość skorzystania z odpowiednich ulg i zachęt przewidzianych przez obowiązujące przepisy prawa. Jednocześnie, Polfarmex nie angażuje się w planowanie transakcji lub struktur o charakterze sztucznym, niezwiązanych z prowadzonym biznesem lub których wyłącznym celem jest obniżenie ponoszonych ciężarów podatkowych.

Jako podmiot odpowiedzialny społecznie, Polfarmex wywiązuje się ze swoich zobowiązań podatkowych, przyczyniając się tym samym do rozwoju regionu, w którym funkcjonuje. Spółka stosuje się do obowiązujących przepisów prawa podatkowego i podejmuje działania umożliwiające realizację nałożonych na nią obowiązków w sposób jak najbardziej przejrzysty i efektywny. Dzięki czemu Spółka dokonuje należytego zwrotu części zysku do społeczeństwa, w którym funkcjonuje i którego zasoby wykorzystuje.

Spółka dąży do realizacji założonych celów podatkowych poprzez:

- terminowe i rzetelne składanie deklaracji i informacji podatkowych oraz regulowanie podatków;
- podejmowanie działań umożliwiających realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego (m.in. poprzez posiadanie odpowiednich procesów podatkowych);
- dostosowanie obowiązujących procesów i procedur wewnętrznych do zmian w przepisach prawa podatkowego;

- bieżącą analizę dokonywanych czynności oraz zawieranych transakcji pod kątem podatkowym;
- zarządzanie ryzykiem podatkowym;
- stosowanie spójnych i jednolitych standardów w ramach Grupy;
- zapewnienie odpowiednich systemów informatycznych;
- archiwizację kompletnej dokumentacji podatkowej.

2. Zarządzanie ryzykiem podatkowym w Spółce

Spółka dochowuje wszelkich starań, aby skutki podatkowe podejmowanych przez nią przedsięwzięć były oceniane prawidłowo, a należne podatki były uiszczane terminowo oraz we właściwej wysokości.

W ramach planowanych i realizowanych działań Spółka dąży do minimalizacji ryzyk związanych z nieodpowiednim wywiązywaniem się z nałożonych na nią obowiązków podatkowych.

Polfarmex zarządza ryzykiem podatkowym poprzez klarowne określenie zasad i przebiegu dokonywanych w Spółce procesów podatkowych, w szczególności kompetencji i zakresu obowiązków osób związanych z realizacją tych procesów.

Spółka podejmuje stosowne działania, które mają na celu zarządzanie ryzykiem podatkowym oraz zmniejszenie ryzyka nieprawidłowej realizacji obowiązków podatkowych. Działaniami tymi są m.in.:

- wdrożenie wewnętrznych procedur podatkowych funkcjonujących w Polfarmex,
- wewnętrzna weryfikacja rozliczeń podatkowych,
- zabezpieczenie skutków podatkowych m.in. poprzez uzyskiwanie interpretacji indywidualnych,
- opiniowanie umów na etapie ich negocjacji,
- bieżące aktualizowanie wiedzy pracowników Spółki o przepisach podatkowych,
- zatrudnianie na stanowiska związane z rozliczeniami podatkowymi osób mających odpowiednią wiedzę i kompetencje w tym zakresie.

W szczególności, w ramach zarządzania ryzykiem podatkowym w Spółce dokonywane są konsultacje wewnętrzne pomiędzy osobami odpowiedzialnymi za rozliczenia podatkowe i nadzór nad obszarem podatków. W ramach tych konsultacji podejmowane są m.in. decyzje dotyczące sposobu ograniczenia ryzyka podatkowego oraz konieczności zaangażowania zewnętrznego doradcy podatkowego. W ramach dotychczasowej praktyki Spółka dążyła do ograniczenia ryzyka podatkowego z zastosowaniem dostępnych środków zabezpieczających rozliczenia podatkowe, w tym np. poprzez zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego (APA) czy występowanie z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego.

Spółka realizuje przyjęty cel minimalizacji ryzyka podatkowego również poprzez zapewnienie odpowiedniego zaplecza technicznego i personalnego, zapewnienie wysokiego poziomu wiedzy merytorycznej personelu odpowiedzialnego za rozliczenia podatkowe (w tym poprzez zapewnienie dostępu do szkoleń), dokonywanie wewnętrznej oraz zewnętrznej weryfikacji rozliczeń podatkowych, powierzenie realizacji części obowiązków podatkowych zewnętrznym podmiotom wyspecjalizowanym w tym zakresie oraz bieżącą współpracę z doradcami podatkowymi.

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

a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego:

W ramach wewnętrznej struktury Spółki funkcjonuje wyodrębniona merytorycznie i organizacyjnie jednostka w postaci Działu Księgowości, którego prace koordynuje Główny Księgowy. Pracownicy Działu Księgowości odpowiadają za rozliczanie podatków, do zapłaty których zobowiązana jest Spółka. Posiadają oni specjalistyczną wiedzę oraz doświadczenie w zakresie przeprowadzania rozliczeń podatkowych, a także posiadają znajomość przepisów prawa podatkowego oraz ich stosowania.

Zasadnym jest wskazać, że proces rozliczeń podatkowych w Spółce charakteryzuje złożoność i wieloetapowość. Co więcej, jego końcowy rezultat w znacznej mierze jest wynikiem udziału i zaangażowania całej Spółki w realizację postawionych celów. Podkreślenia wymaga fakt, że prawidłowe wykonanie obowiązków przez Dział Księgowości możliwe jest dzięki sprawnej współpracy wszystkich Działów, które angażują się w rozliczenia podatkowe Spółki oraz terminowemu przekazywaniu przez nie (oraz pozostałe jednostki organizacyjne) niezbędnych dokumentów (w szczególności umów i faktur), danych i informacji. W konsekwencji, Spółka wspiera proces zaangażowania wszystkich jednostek i komórek organizacyjnych w realizację sprawozdawczości podatkowej. Jednocześnie Polfarmex udostępnia swoim pracownikom niezbędną wiedzę i wsparcie we wskazanym zakresie, a w razie potrzeby – angażuje do pomocy profesjonalnych zewnętrznych doradców podatkowych.

b) Stosowane procedury

W Spółce obowiązują procedury mające na celu zapewnienie prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków podatkowych, jak również zapewnienie sprawnego obiegu informacji i dokumentów oraz określenie osób odpowiedzialnych za ich dostarczanie i ewidencjonowanie we właściwym systemie informatycznym.

Ponadto, w Spółce funkcjonują procedury zawierające informacje o osobach odpowiedzialnych za przygotowywanie rozliczeń podatkowych oraz najważniejszych wytycznych dotyczących należytego wykonywania obowiązków podatkowych. Dodatkowo, w Spółce obowiązuje odrębna procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych (MDR) w obrębie Grupy Polfarmex.

W tym miejscu należy podkreślić, że poza procesami podatkowymi w Spółce funkcjonują zasady regulujące uprawnienia poszczególnych osób w określonych obszarach działalności Spółki oraz przewidujące progi kwotowe determinujące możliwość podejmowania decyzji w tych obszarach. Funkcjonowanie tych zasad pozwala na bieżący monitoring i weryfikację kluczowych transakcji.

Do działań zmierzających do zapewnienia prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych należy także bieżące monitorowanie zmian przepisów podatkowych, zapewnienie dostępu do szkoleń oraz zapewnienie Spółce bieżącego wsparcia w postaci konsultacji z zewnętrznym podmiotem doradczym specjalizującym się w prawie podatkowym.

4. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka podejmuje dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego,

obejmujące m.in. bieżącą i terminową komunikację z urzędem skarbowym w celu adresowania zapytań urzędu oraz pism, uzyskiwanie interpretacji indywidualnych czy też zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego.

Spółka w przypadku kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

W 2021 roku Spółka złożyła do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej jeden wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych. Przedmiotowy wniosek dotyczył możliwości zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków wynikających z zawartej ugody pozasądowej.

W 2021 r. Spółka otrzymała decyzję w sprawie wydania przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej jednostronnego uprzedniego porozumienia cenowego (APA), które dotyczy również transakcji dokonywanych w roku 2020.

V. 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

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku od środków transportu;
- podatku rolnego.

W roku 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT).

W roku 2021 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

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

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2021 suma bilansowa aktywów wyniosła 485.426.334,66 PLN, a zatem 5% wskazanej kwoty wynosi 24.271.316,73 PLN.

W roku 2021 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

Lp.	Charakter transakcji	Podmiot	Kwota transakcji netto
1.	transakcja usługowa - zakup	Havena Sp. z o.o.	28 388 293,00

- 2. 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**

W roku 2021 Spółka nie planowała ani nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

VII. Informacje o złożonych wnioskach

- 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

- 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa**

W roku 2021 Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

- 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.**

W roku 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

- 4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku 2021 Spółka dokonała rozliczeń podatkowych na następujących terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową:

Lp.	Kraj stosujący szkodliwą konkurencję podatkową	Rozliczenie podatkowe z tytułu	Kwota transakcji w PLN
1.	Hongkong	sprzedaż towarów	271 513,19
2.	Hongkong	zakup usług	300 800,87