

**STRATEGIA PODATKOWA za 2022 r.
Za okres 01.01.2022 do 31.12.2022**

ENTC DAIRY SOLUTIONS SP. Z O.O.

z siedzibą w Pastęku
ul. Paderewskiego 19, 14-400 Pastęk
NIP: 5783110775
REGON: 281425115

SPIS TREŚCI:

I. Cel strategii	2
II. Informacje o spółce	2
III. Główne założenia Strategii Podatkowej spółki.....	2
IV. Realizacja Strategii Podatkowej w roku podatkowym 2022 r.	2
1. Informacja o stosowanych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie	2
2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.....	3
3. Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych	3
4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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	3
5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotowa powiązanych	4
6. Informacja o złożonych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.....	4
7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	4

I. Cel strategii

Firma ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. (dalej jako: spółka) realizuje obowiązek nałożony na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych - wynikający z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, zwana dalej: ustawą CIT) publikując niniejszą strategię podatkową za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

II. Informacje o spółce

Firma ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. jest producentem komponentów mlecznych w proszku, prowadzi swoją działalność na terenie Polski, prowadzi wymianę towarową z państwami członkowskimi Unii Europejskiej oraz eksportuje swoje wyroby globalnie. Spółka realizuje działalność z własnych środków i wypracowanego zysku.

III. Główne założenia

Główne założenia Strategii Podatkowej spółki za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. to rzetelne wywiązywanie się ze zobowiązań i powinności wobec urzędów, banków i instytucji otoczenia biznesu, co jest odzwierciedleniem stosowanej w przedsiębiorstwie Polityki Etyki.

Naszym celem jest wypracowanie zysku oraz rzetelne wyliczenie zobowiązań podatkowych zgodnie z zasadą sprawiedliwości społecznej.

Główne założenia Strategii Podatkowej są realizowane dzięki zatrudnieniu wykwalifikowanej kadry Działu Finansowego oraz korzystanie z zewnętrznego, profesjonalnego biura rachunkowego. Wiedza oraz znajomość obowiązującego prawa pozwala spółce na prawidłowe wyliczenia zobowiązań podatkowych zgodnie z przepisami, ponadto spółka reguluje zobowiązania podatkowe terminowo.

IV. Realizacja Strategii Podatkowej w roku podatkowym 2022 r.

1. Informacja o stosowanych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. stosuje procedury oraz działania w ramach należytej staranności, by respektować prawo podatkowe. Podejmowane działania to między innymi: weryfikacja tzw. "białej listy", sprawdzanie kontrahentów w bazach CEIDG, KRS, VIES, weryfikacja statusu VAT, MPP). Obieg dokumentów księgowych w Spółce odbywa się zgodnie z Procedurą KS.01. Obieg dokumentacji księgowej. W przypadku naruszeń prawa (w tym obowiązującego spółkę prawa podatkowego) pracowników spółki obowiązuje procedura K.03. Kadry – Procedura zgłaszania łamania prawa.

Osobą odpowiedzialną w Spółce za prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu:

- finansów jest Członek Zarządu,
- księgowości jest wykwalifikowana kadra Działu Finansowego oraz Księgowość zewnętrzna.

Prawidłowe wykonanie obowiązków wynikających z prawa podatkowego realizowane jest poprzez kontrolę wewnętrzną, co ma skutkować zapewnieniem zgodności z przepisami. Ryzyka identyfikowane są w trakcie bieżącej pracy Działu Finansowego. Deklaracje są składane terminowo i zawierają prawidłowe dane.

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 2022 ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. nie stosowało żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. Spółka ENTC Dairy Solutions wykazuje gotowość do współpracy z organami Skarbowymi i ma świadomość ich istnienia i możliwości.

3. Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją 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.

Realizacja obowiązków podatkowych:

Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez Spółkę ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. w zakresie podatków centralnych odbywała się poprzez składanie deklaracji, zeznań, informacji i pism do Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Skarbowego, wg właściwości do Naczelnika wspomnianego urzędu, z zachowaniem ustawowych terminów:

- W zakresie podatku od towarów i usług spółka składała miesięczne deklaracje JPK VAT, VAT-7, VAT UE;
- W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych spółka złożyła roczną deklarację CIT-8, w której wykazała wysokość osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2022;
- W zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych spółka złożyła za rok 2022 r. deklarację PIT-4R oraz PIT-11, gdzie wykazano informacje o przychodach z innych źródeł oraz o dochodach i pobranych zaliczkach na podatek dochodowy.

Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez Spółkę ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. w zakresie podatków lokalnych to złożenie deklaracji na podatek rolny (DR-1) oraz deklaracji na podatek od nieruchomości (DN-1).

Informacje o schematach podatkowych:

W roku podatkowym 2022 ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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:

W roku 2022 spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów osiągając wartość 9,13%.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotowa powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:

W roku podatkowym 2022 spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

6. Informacja o złożonych przez ENTC Dairy Solutions Sp. z o.o. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 2022 spółka nie składała wniosków we wskazanym zakresie.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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 roku podatkowym 2022 spółka nie dokonywało rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

22.11.2023 r.

Jacek Kozikowski – Członek Zarządu