

Informacja o realizowanej strategii podatkowej.

Wypełniając obowiązek wynikający z artykułu 27c Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 rok poz. 1406), Agro - Transhandel Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, dalej Spółka, niniejszym przedstawia Informację o realizowanej strategii podatkowej w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Celem Spółki jest realizacja strategii biznesowej i ekonomicznej oraz prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:

- skupu i sprzedaży zwierząt hodowlanych w postaci trzody chlewnej,
- międzynarodowego transportu żywca,
- hodowla trzody chlewnej.

Spółka w ramach ciągłej analizy zdarzeń gospodarczych wykorzystując wewnętrzne procesy oraz procedury podatkowe realizuje również program nadzoru w oparciu o istniejącą hierarchię służbową. Z uwagi na dynamiczny charakter zmian w przepisach prawa podatkowego pracownicy Spółki monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego. Dodatkowo Zarząd Spółki zapewnia Główną Księgową oraz pracownikom księgowości szkolenia w celu aktualizacji i rozwoju posiadanej wiedzy w zakresie prawa podatkowego.

Specyfika prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej powoduje obowiązek rozliczeń podatkowych z tytułu następujący podatków:

- podatku CIT,
- podatku VAT,
- podatku rolnego,
- podatków lokalnych (od środków transportowych, od nieruchomości),
- podatek od płac.

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

W celu zapewnienia realizacji obowiązków podatkowych zgodnie z przepisami ustaw podatkowych Spółka wykorzystuje wewnętrzne procedury i instrukcje jak również w obszarach, które nie zostały zagospodarowane dokumentami pisemnymi posługuje się niesformalizowanymi procedurami i stosuje najlepsze praktyki. Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego i terminowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, w szczególności dbając o:

- ✓ właściwe dokumentowanie i ewidencjonowanie zakupów,
- ✓ prawidłowe wystawianie faktur,
- ✓ dochowanie należytej staranności w zakresie podatku VAT w tym weryfikacja kontrahentów, wykaz podatników - biała lista, mechanizm podzielonej płatności,
- ✓ prawidłowe dokumentowanie i rozliczanie transakcji wewnątrzwspólnotowych,
- ✓ monitorowanie realizacji obowiązku w zakresie przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- ✓ terminowe i zgodne z prawem sporządzanie i przekazywanie deklaracji podatkowych dotyczących wszystkich rodzajów podatków jakie Spółka obowiązana jest płacić związku z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Systemy informatyczne wykorzystywane w Spółce, wewnętrzne procesy oraz procedury podatkowe zostały skonstruowane w sposób umożliwiający w maksymalnym stopniu przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych.

2. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka nie wniosowała oraz nie zawierała umów o współdziałanie z organami podatkowymi oraz nie jest związana z organami Krajowej Administracji Skarbowej jakimikolwiek innymi formami dobrowolnej współpracy.

3. Informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę 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.

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą Spółka w roku podatkowym zobowiązana była do:

- ✘ obliczania i wpłacania zaliczek na podatek CIT, w konsekwencji wpłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) w wysokości 1 316 216 zł.
- ✘ sporządzania plików JPK_V7M, w konsekwencji zapłaciła podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 10 199 787 zł.
- ✘ składania deklaracji podatkowych oraz terminowego wpłacania podatku rolnego, w konsekwencji zapłaciła podatek w wysokości 2 039 zł.
- ✘ składania deklaracji podatkowych oraz terminowego wpłacania podatku od nieruchomości, w konsekwencji zapłaciła podatek w wysokości 54 zł.
- ✘ składania deklaracji podatkowych oraz terminowego wpłacania podatku od środków transportowych, w konsekwencji zapłaciła podatek w wysokości 17 552 zł.

W Roku podatkowym nie wystąpił w Spółce obowiązek przekazywania informacji o Schematach podatkowych.

4. 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W Roku podatkowym 2023 Spółka zawarła transakcje z Podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok) w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Łączna wartość transakcji z Podmiotami powiązаныmi wyniosła 12 700 577,75 zł.

Charakter powiązań pomiędzy podmiotami to kapitałowy oraz osobowy – pierwszy stopień pokrewieństwa.

5. Informacja 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.

W Roku podatkowym Spółka nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej. W Roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie Ogólnej interpretacji podatkowej.
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. W Roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie Interpretacji przepisów prawa podatkowego.
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług. W Roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie Wiążącej informacji stawkowej.
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).
W Roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie Wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika 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 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 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.

.....
Podpis