



Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Przedmiotowa informacja stanowi wypełnienie obowiązku, o którym mowa w art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. 2020, poz. 1406 ze zm.)

Wstęp

Olam Polska Sp. z o.o. [dalej również: Spółka] jest spółką należącą do międzynarodowej grupy kapitałowej Olam International, która jest jednym z największych globalnych podmiotów działających na rynku rolno-spożywczym.

Na całym świecie grupa Olam prowadzi działalność na terenie kilkudziesięciu krajów, będąc w szczególności dostawcą produktów takich jak: orzechy jadalne, kakao, przyprawy i składniki roślinne, bawełna.

Spółka została utworzona 19 października 2001 r. w Warszawie. Spółka prowadzi działalność w szczególności w zakresie handlu w szczególności produktami mlecznymi (w tym mleka, serwatki, płynów, serów oraz masła).

Za 2020 r. Spółka osiągnęła sprzedaż na poziomie 859 mln złotych oraz wykazała zysk netto w kwocie ponad 23 mln złotych.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności, w szczególności:

1) informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

Spółka przywiązuje bardzo istotną wagę do wywiązywania się ze wszystkich obowiązków z tytułu zobowiązań publicznoprawnych w wymaganym terminie i wysokości.

W przypadku wystąpienia istotnych zagadnień podatkowych, mających wpływ na pozycję podatkową Spółki są one komunikowane niezwłocznie zarządowi Spółki.

Dyrektor Finansowy Spółki posiada certyfikat upoważniający do usługowego prowadzenia ksiąg wydany przez Ministerstwo Finansów, a także certyfikat CIMA dzięki czemu możliwe jest zapewnienie Spółce wysokiej jakości kontroli procesów księgowych, a także rozliczeń podatkowych (osoba ta posiada również pełnomocnictwo UPL-1 oraz podpisuje deklaracje podatkowe).

Olam Polska Sp. z o.o.

ul. Wybrzeże Gdyni 6b, 01-531 Warsaw | Poland
T +48 22 529 57 90 | F +48 22 529 57 95 | www.ofi.com
NIP: 586-20-33-075

Sąd Rejonowy dla miasta Warszawy | XIV Wydział Gospodarczy
KRS: 0000053177 | Kapitał zakładowy: 4.366.000 PLN

Dział księgowości zajmujący się rozliczeniami podatkowymi stanowi 6-7 osób.

Ryzyka podatkowe związane z działalnością Spółki są identyfikowane przez Dyrektora Finansowego i Główną Księgową, przy wsparciu podmiotów zewnętrznych.

Spółka korzysta z zewnętrznych doradców (w tym podatkowych) w zakresie prowadzonych rozliczeń VAT, kontroli podatkowych oraz kadr i płac.

W celu poprawności dokonywanych rozliczeń z podmiotami powiązаныmi Spółka posługuje się analizą benchmarkingową, sporządzoną przez międzynarodową firmę konsultingową, na jej podstawie ustalany jest i weryfikowany właściwy dla Spółki poziom rentowności.

Spółka korzysta z newsletterów przygotowywanych przez wiodącą firmę doradczą, co pozwala na identyfikację zmian podatkowych.

Spółka sporządza rozliczenia z wykorzystaniem oprogramowania dostawcy będącego jednym z liderów na rynku w przedmiotowym zakresie.

W omawianym okresie w szkoleniach w zakresie podatku VAT brały udział dwie osoby tj. Główna Księgową wraz z Asystentką Działu Finansowo – Księgowego, zaś w ‘Forum Financial Controlling Transformation’ uczestniczył Kontroler Finansowy.

Procedury:

1. Procedura obiegu dokumentów z wykorzystaniem narzędzi należących do podmiotu zewnętrznego. Otrzymane faktury są weryfikowane przez osoby odpowiedzialne za zamówienie. Płatności poprzedza akceptacja jedno lub wieloosobowa w zależności od wysokości kwoty oraz rodzaju kosztu w oparciu o obowiązujące tzw. matryce akceptacji. Niniejsze matryce wskazują osoby odpowiedzialne za akceptacje.
2. Procedura w zakresie pozyskiwania certyfikatów rezydencji oraz właściwych rozliczeń w zakresie podatku u źródła. Spółka raz do roku lub przed płatnością pozyskuje certyfikat rezydencji kontrahenta. Jednocześnie istotne płatności są prawie każdorazowo weryfikowane przez zewnętrznych doradców podatkowych.
3. Weryfikacja kontrahentów na potrzeby rozliczeń VAT tj. czy dany kontrahent występuje na białej liście. Przedmiotowa analiza odbywa się co do przy każdej płatności.
4. Spółka korzystała z dobrowolnego stosowania tzw. split payment.
5. Zewnętrzny doradca podatkowy weryfikuje roczną kalkulację podatku CIT we współpracy z działem księgowości w celu zachowania zgodności z aktualnymi przepisami prawa podatkowego.

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

Spółka nie realizowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

2) informacje odnośnie do realizacji przez podatnika 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,

Spółka nie zidentyfikowała schematów podatkowych, nie dokonywała zgłoszeń przedmiotowych schematów.

Za 2020 r. Spółka zapłaciła zobowiązania podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (zaliczki od wynagrodzeń pracowników).

Bardziej szczegółowe informacje znajdują się w publikowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

3) informacje o:

a) 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,

Spółka realizowała następujące istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi:

- a) sprzedaż towarów handlowych
- b) zakup usług wsparcia sprzedaży
- c) zakup usług licencyjnych do korzystania z wartości niematerialnych i prawnych

b) 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 2020 r. nie wystąpiły działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

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,

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.),

Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

5) 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

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